



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 114 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT & MOSJON AS
Forretningsadresse: Lofsrudveien 6
1281 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 165 617	2 888 399
Sum inntekter		3 165 617	2 888 399
Kostnader			
Varekostnad		133 705	8 398
Lønnskostnad	1	1 077 133	1 375 516
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 479	71 095
Annen driftskostnad		1 683 856	2 138 811
Sum kostnader		2 946 173	3 593 820
Driftsresultat		219 444	-705 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	208
Sum finansinntekter		27	208
Annen rentekostnad		18 350	39 412
Sum finanskostnader		18 350	39 412
Netto finans		-18 324	-39 204
Ordinært resultat før skattekostnad		201 120	-744 625
Skattekostnad på ordinært resultat	3	55 092	-173 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		146 028	-571 494
Årsresultat		146 028	-571 494
Årsresultat etter minoritetsinteresser		146 028	-571 494
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		375	
Overføringer annen egenkapital		145 653	-571 495
Sum overføringer og disponeringer		146 028	-571 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	155 832	210 924
Sum immaterielle eiendeler		155 832	210 924
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	347 066	398 545
Sum varige driftsmidler		347 066	398 545
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			58 404
Sum finansielle anleggsmidler			58 404
Sum anleggsmidler		502 898	667 873
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		800	3 650
Sum varer		800	3 650
Fordringer			
Kundefordringer		33 973	74 328
Andre kortsiktige fordringer		192 872	485 921
Sum fordringer		226 845	560 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	100 585	67 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 585	67 450
Sum omløpsmidler		328 229	631 349
SUM EIENDELER		831 127	1 299 222

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	357 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		145 653	
Udekket tap			643 375
Sum opptjent egenkapital		145 653	-643 375
Sum egenkapital		502 653	756 625
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 163	125 094
Leverandørgjeld		126 837	125 315
Skyldig offentlige avgifter		68 310	78 807
Annen kortsiktig gjeld		120 164	213 380
Sum kortsiktig gjeld		328 474	542 596
Sum gjeld		328 474	542 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		831 127	1 299 221



**Årsregnskap 2017
for
Sport & Mosjon AS**

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 165 617	2 888 399
Sum driftsinntekter		3 165 617	2 888 399
Driftskostnader			
Varekostnad		133 705	8 398
Lønnskostnad	1	1 077 133	1 375 516
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 479	71 095
Annen driftskostnad		1 683 856	2 138 811
Sum driftskostnader		2 946 173	3 593 820
DRIFTSRESULTAT		219 444	(705 421)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27	208
Sum finansinntekter		27	208
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 350	39 412
Sum finanskostnader		18 350	39 412
NETTO FINANSPOSTER		(18 324)	(39 204)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		201 120	(744 625)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	55 092	(173 131)
ORDINÆRT RESULTAT		146 028	(571 494)
ÅRSRESULTAT		146 028	(571 494)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		145 653	(571 495)
Fremføring av udekket tap		375	0
SUM OVERF. OG DISP.		146 028	(571 495)



Sport & Mosjon AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	155 832	210 924
Sum immaterielle eiendeler		155 832	210 924
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	347 066	398 545
Sum varige driftsmidler		347 066	398 545
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	58 404
Sum finansielle anleggsmidler		0	58 404
SUM ANLEGGSMIDLER		502 898	667 873
OMLØPSMIDLER			
Varer		800	3 650
Fordringer			
Kundefordringer		33 973	74 328
Andre kortsiktige fordringer		192 872	485 921
Sum fordringer		226 845	560 249
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	100 585	67 450
SUM OMLØPSMIDLER		328 229	631 349
SUM EIENDELER		831 127	1 299 222
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	357 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		145 653	0
Udekket tap		0	(643 375)
Sum opptjent egenkapital		145 653	(643 375)
SUM EGENKAPITAL		502 653	756 625
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 163	125 094
Leverandørgjeld		126 837	125 315
Skyldig offentlige avgifter		68 310	78 807
Annen kortsiktig gjeld		120 164	213 380
SUM KORTSIKTIG GJELD		328 474	542 596
SUM GJELD		328 474	542 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		831 127	1 299 221

Oslo den 29.06.2018

Rune Bredesen
Styre-/daglig leder

Årsregnskap for Sport & Mosjon AS

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	910 389	1 218 907
Arbeidsgiveravgift	131 226	156 609
Pensjonskostnader	18 755	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 763	0
Totalt	1 077 133	1 375 516

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	340 010
Styremedlemmer	10 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	27 027
Attestasjonsoppgaver	3 686
Samlet honorar til revisor	30 713



Sport & Mosjon AS

Noter 2017

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 501 116
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 501 116
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 102 571
+ Ordinære avskrivninger	51 479
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 154 050
Balanseført verdi pr 31/12	347 066
Prosentstatts for ord. avskr.	14-14

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	55 092
= Ordinær skattekostnad	55 092
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0



Sport & Mosjon AS

Noter 2017

Note 4 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	75 769	58 593
+ Utestående fordringer	-280 000	-280 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	473 301	657 445
Sum positive skatteøkende forskjeller	75 769	58 593
Sum negative skatteøkende forskjeller	753 301	937 445
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-677 532	-878 852
Balanseført utsatt skattefordel	155 832	210 924

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 33 451 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 7 000 aksjer pålydende kr 51 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 357 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Rune Bredesen	7 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

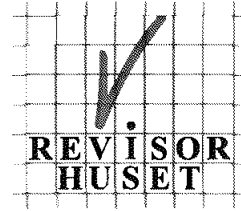
	Antall	Eierandel
Daglig leder	7 000	100,00 %
Medlemmer av styret	7 000	100,00 %



Statsautoriserte * /
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo
Torbjørn Olsen
Edvard Christiansen
Joakim Ellis *

Medlemmer av
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

Sport & Mosjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Konklusjon

Vi har revidert Sport & Mosjon AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 146 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisornummer

987 610 859

Internett:

<http://www.revisorhuset.no/>

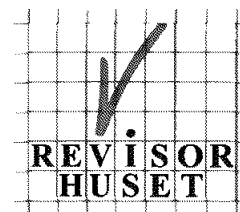
Medlem av:

Den norske Revisorforening





Side 2 av 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo 29. juni 2018
Revisorhuset AS

Edvard Christiansen

