



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 744 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM SQUASH & FITNESS AS
Forretningsadresse: Thor Olsens gate 6
0177 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Petter Brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		609 240	1 123 941
Annen driftsinntekt		5 353 557	8 807 754
Sum inntekter		5 962 797	9 931 695
Kostnader			
Varekostnad		251 301	518 940
Lønnskostnad	1	1 263 968	2 632 075
Avskrivning på varige driftsmidler	2	24 417	129 918
Annen driftskostnad	3	3 503 086	3 710 631
Sum kostnader		5 042 772	6 991 564
Driftsresultat		920 025	2 940 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	4 408
Sum finansinntekter		503	4 408
Annen rentekostnad		96 110	78 119
Annen finanskostnad		4 045	1 983
Sum finanskostnader		100 155	80 102
Netto finans		-99 652	-75 694
Ordinært resultat før skattekostnad		820 372	2 864 438
Skattekostnad på ordinært resultat	4	180 492	631 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		639 880	2 233 427
Årsresultat		639 880	2 233 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		639 880	2 233 427
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		628 680	2 300 220
Udekket tap		11 200	-66 793



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		639 880	2 233 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	38 029	41 155
Sum immaterielle eiendeler		38 029	41 155
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 656	31 074
Sum varige driftsmidler		6 656	31 074
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			3 784 406
Sum finansielle anleggsmidler			3 784 406
Sum anleggsmidler		44 685	3 856 635
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		121 639	160 014
Sum varer		121 639	160 014
Fordringer			
Kundefordringer(herav konsern 7 863 125,-)		7 833 025	4 181 715
Andre kortsiktige fordringer (herav Rud Sq. 765 579,-)		1 208 699	1 016 091
Sum fordringer		9 041 724	5 197 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	123 434	274 907
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 434	274 907
Sum omløpsmidler		9 286 797	5 632 726
SUM EIENDELER		9 331 483	9 489 361

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	69 796	80 996
Sum opptjent egenkapital		-69 796	-80 996
Sum egenkapital		-45 462	-56 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 642 859	1 785 716
Sum annen langsiktig gjeld		1 642 859	1 785 716
Sum langsiktig gjeld		1 642 859	1 785 716
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 317 525	1 090 001
Betalbar skatt	4	56	200
Skyldig offentlige avgifter		99 266	131 430
Kortsiktig konserngjeld		6 170 121	6 148 543
Annen kortsiktig gjeld		147 118	390 133
Sum kortsiktig gjeld		7 734 086	7 760 307
Sum gjeld		9 376 944	9 546 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 331 483	9 489 361



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 861184

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 744 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM SQUASH & FITNESS AS
Forretningsadresse: Thor Olsens gate 6
0177 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Petter Brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 914 744 067
SENTRUM SQUASH & FITNESS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		609 240	1 123 941
Annen driftsinntekt		5 353 557	8 807 754
Sum inntekter		5 962 797	9 931 695
Kostnader			
Varekostnad		251 301	518 940
Lønnskostnad	1	1 263 968	2 632 075
Avskrivning på varige driftsmidler	2	24 417	129 918
Annen driftskostnad	3	3 503 086	3 710 631
Sum kostnader		5 042 772	6 991 564
Driftsresultat		920 025	2 940 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	4 408
Sum finansinntekter		503	4 408
Annen rentekostnad		96 110	78 119
Annen finanskostnad		4 045	1 983
Sum finanskostnader		100 155	80 102
Netto finans		-99 652	-75 694
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	180 492	631 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		639 880	2 233 427
Årsresultat		639 880	2 233 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		639 880	2 233 427
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		628 680	2 300 220
Udekket tap		11 200	-66 793
Sum overføringer og disponeringer		639 880	2 233 427



Organisasjonsnr: 914 744 067
SENTRUM SQUASH & FITNESS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	38 029	41 155
Sum immaterielle eiendeler		38 029	41 155
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 656	31 074
Sum varige driftsmidler		6 656	31 074
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			3 784 406
Sum finansielle anleggsmidler			3 784 406
Sum anleggsmidler		44 685	3 856 635
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		121 639	160 014
Sum varer		121 639	160 014
Fordringer			
Kundefordringer (herav konsern 7 863 125,-)		7 833 025	4 181 715
Andre kortsiktige fordringer (herav Rud Sq. 765 579,-)		1 208 699	1 016 091
Sum fordringer		9 041 724	5 197 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	123 434	274 907
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 434	274 907
Sum omløpsmidler		9 286 797	5 632 726
SUM EIENDELER		9 331 483	9 489 361

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	69 796	80 996
Sum opptjent egenkapital		-69 796	-80 996
Sum egenkapital		-45 462	-56 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 642 859	1 785 716
Sum annen langsiktig gjeld		1 642 859	1 785 716
Sum langsiktig gjeld		1 642 859	1 785 716
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 317 525	1 090 001
Betalbar skatt	4	56	200
Skyldig offentlige avgifter		99 266	131 430
Kortsiktig konserngjeld		6 170 121	6 148 543
Annen kortsiktig gjeld		147 118	390 133
Sum kortsiktig gjeld		7 734 086	7 760 307
Sum gjeld		9 376 944	9 546 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 331 483	9 489 361



Organisasjonsnr: 914 744 067
SENTRUM SQUASH & FITNESS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sagene Squash AS	1000.00	10.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	10.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	4575620.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 030 446	2 223 435
Arbeidsgiveravgift	149 395	319 380
Pensjonskostnader	29 797	41 673
Andre lønnsrelaterte ytelser	54 330	47 586
Totalt	1 263 968	2 632 075

	I år	I fjor
Lønn	1 030 446	2 223 435
Arbeidsgiveravgift	149 395	319 380
Pensjonskostnader	29 797	41 673
Andre lønnsrelaterte ytelser	54 330	47 586
Totalt	1 263 968	2 632 075

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er utbetalt lønn/ytelser til daglig leder med kr 457 562

Honoarar revisor i 2020 er kr 28 000,- uten mva, i tillegg kommer kr 12 750 var bistand.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	654 986
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	654 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	623 912
+ Ordinære avskrivninger	24 417
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	648 329
Balansført verdi pr 31/12	6 657
Prosentats for ord.avskr	20-50

Note 3 - Annen driftskostnad

Noter for Sentrum Squash & Fitness AS

Organisasjonsnr. 914744067



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2020

Selskapet leier lokaliteter for omlag 2.5 Mill i årlig leie.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	820 372
Permanente og andre forskjeller	1
Endring i midlertidige forskjeller	-14 211
Ytet konsernbidrag	806 000
Inntekt	162

	2020	2019
Betalbar skatt	46	190
Skatteeffekt av konsernbidrag	177 320	648 780
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	3 126	-17 959
Samlede ordinære skattekostnader	180 492	631 011

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-147 861	-162 072
+ Utestående fordringer	-25 000	-25 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	172 861	187 072
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-172 861	-187 072
Balanseført utsatt skattefordel	38 029	41 155

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 74 148 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 70 947. Skyldig skattetrekk 31.12. var 46 328,-.

Note 6 - Selskapskapital



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2020

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30 , samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Alle selskapets aksjer eies av Sagene Squash AS.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-86 662	-56 662
Tilført fra årsresultat		11 200	11 200
Pr 31.12.	30 000	-75 462	-45 462

Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapets aksjekapital er tapt.

Selskapets økonomiske situasjon må imidlertid sees i sammenheng med konsernet, som sikrer løpende drift. Selskapets svake økonomiske resultater er i vesentlig grad en konsekvens av de koronarestriksjonene treningssentrene har vært underlagt. Restriksjonene har betydning for selskapets drift også i 2021, men selskapet har likevel de nødvendige forutsetninger for fortsatt drift. Avsetningene som er gjort i konsernets regnskap for forpliktelser overfor selskapets kunder, er større enn konsernets reelle forpliktelser, slik at konsernets økonomiske situasjon antas å være bedre enn regnskapet viser.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Garantiansvar, kausjoner mv

Sikret ved solidarisk kausjon mellom 4 styremedlemmer 2 mill nok.



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i Sentrum Squash & Fitness AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Squash & Fitness AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 639 890. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

Styret 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 rettviseende 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.

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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets aksjekapital er tapt, vi viser til redegjørelse i note 6. På grunn av overgang til nytt betalingssystem har det vært vanskelig å kontrollere fullstendigheten av selskapets inntekter

Moss, den 25 august 2021

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA
Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold
