



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 459 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUS TRENINGS & PRESTASJONS
SENER AS
Forretningsadresse: Stongvegen 131
4270 ÅKREHAMN

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: KJEDEREGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 913459687

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		959 813	1 157 817
Sum inntekter		959 813	1 157 817
Kostnader			
Varekostnad		37 295	79 568
Lønnskostnad	3	270 451	166 978
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	46 700	46 700
Annen driftskostnad		943 564	997 571
Sum kostnader		1 298 011	1 290 817
Driftsresultat		-338 198	-133 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	36
Sum finansinntekter		39	36
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 232	17 124
Annen rentekostnad		881	14 869
Sum finanskostnader		12 113	31 993
Netto finans		-12 074	-31 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 272	-164 957
Skattekostnad på ordinært resultat	8	59 439	-38 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 711	-126 194
Årsresultat	5	-409 711	-126 194
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-409 710	-126 194
Totalresultat		-409 710	-126 194
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-409 711	-126 194



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-409 711	-126 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		59 439
Sum immaterielle eiendeler			59 439
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	322 600	369 300
Sum varige driftsmidler	2	322 600	369 300
Sum anleggsmidler		322 600	428 739
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		16 692	23 817
Fordringer			
Andre fordringer		140 269	144 854
Sum fordringer		140 269	144 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	12 123	92 744
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 123	92 744
Sum omløpsmidler		169 084	261 414
SUM EIENDELER		491 684	690 153

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

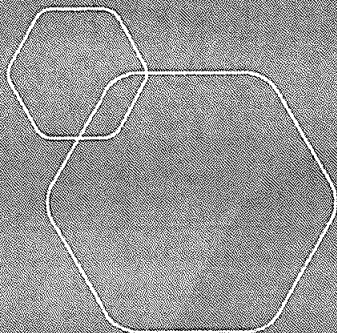
Egenkapital

Innskutt egenkapital



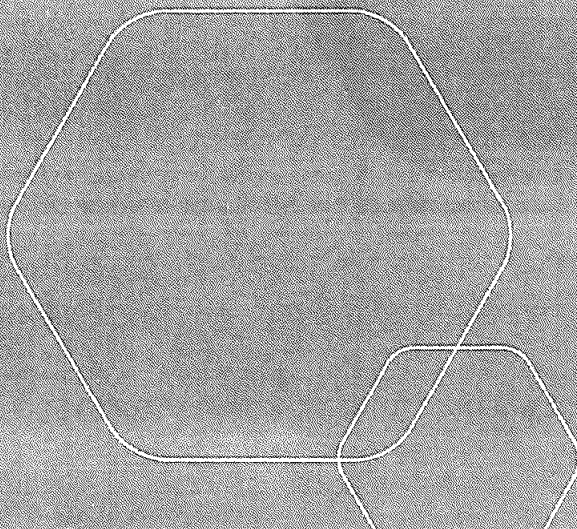
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		609 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		639 000	19 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		586 932	177 222
Sum opptjent egenkapital		-586 932	-177 222
Sum egenkapital	5	52 068	-158 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	112 500	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		112 500	225 000
Sum langsiktig gjeld		112 500	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		143 977	185 475
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		3 326	6 979
Annen kortsiktig gjeld	9	179 813	430 922
Sum kortsiktig gjeld		327 116	623 375
Sum gjeld		439 616	848 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		491 684	690 153



Årsregnskap 2017
Optimus Trenings & Prestasjons Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 459 687



RESULTATREGNSKAP

OPTIMUS TRENING & PRESTASJONS SENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		959 813	1 157 817
Sum driftsinntekter		959 813	1 157 817
Varekostnad		37 295	79 568
Lønnskostnad	3	270 451	166 978
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	46 700	46 700
Annen driftskostnad		943 564	997 571
Sum driftskostnader		1 298 011	1 290 817
Driftsresultat		-338 198	-133 000
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		39	36
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 232	17 124
Annen rentekostnad		881	14 869
Resultat av finansposter		-12 074	-31 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 272	-164 957
Skattekostnad på ordinært resultat	8	59 439	-38 763
Ordinært resultat		-409 711	-126 194
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-409 711	-126 194
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		409 711	126 194
Sum overføringer		-409 711	-126 194



BALANSE

OPTIMUS TRENING & PRESTASJONS SENTER AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	0	59 439
Sum immaterielle eiendeler		0	59 439
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	322 600	369 300
Sum varige driftsmidler	2	322 600	369 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		322 600	428 739
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		16 692	23 817
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		140 269	144 854
Sum fordringer		140 269	144 854
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 123	92 744
Sum omløpsmidler		169 084	261 414
Sum eiendeler		491 684	690 153



EVNVALNISE

OPTIMUS TRENING & PRESTASJONS SENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		609 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		639 000	19 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-586 932	-177 222
Sum opptjent egenkapital		-586 932	-177 222
Sum egenkapital	5	52 068	-158 222
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	112 500	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		112 500	225 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		143 977	185 475
Skyldig offentlige avgifter		3 326	6 979
Annen kortsiktig gjeld	9	179 813	430 922
Sum kortsiktig gjeld		327 116	623 375
Sum gjeld		439 616	848 375
Sum egenkapital og gjeld			

Arild Ask Bringeland
styreleder

Åkrehamn, 20.06.2018
Styret i Optimus Trenings & Prestasjons Senter AS

Felipe Mota Ananias Dias
styremedlem

Vidar Steinsøy Kvilhaug
styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	467 506	467 506
= Anskaffelseskost 31.12.17	467 506	467 506
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	144 906	144 906
= Bokført verdi 31.12.17	322 600	322 600
Årets ordinære avskrivninger	46 700	46 700
Økonomisk levetid	10 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	233 191	140 219
Arbeidsgiveravgift	33 904	18 765
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 357	7 995
Sum	270 451	166 978

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	160 641	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon da det ikke er ansatte med stor nok stillingsprosent.

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon av selskapets årsregnskap.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Optimus Trenings & Prestasjons Senter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mota Holding AS	7 500	25,0	25,0
Rumasi Holding AS	7 500	25,0	25,0
Sanbro AS	7 500	25,0	25,0
Vidar Kvilhaug	7 500	25,0	25,0



Totalt antall aksjer 30 000 100,0 100,0

Styreleder Arild Bringeland eier aksjer gjennom selskapet Sanbro AS

Styremedlem Felipe Mota eier aksjer gjennom Mota Holding AS.

Styremedlem/daglig leder eier 25% av aksjene.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	-11 000	-177 222	0	-158 222
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	30 000	-11 000	-177 222	0	-158 222
Pr. 01.01.2017	30 000	-11 000	-177 222	0	-158 222
Årets resultat			-350 272	0	-350 272
Ikke reg. kapitalforhøy.		620 000			620 000
Pr 31.12.2017	30 000	609 000	-586 932	0	52 068

Note 6 Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 1 252 bundet for skattetrekkmidler.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l. Gjeld til kredittinstitusjoner	112 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	322 600

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	59 439	-38 763
Skattekostnad ordinært resultat	59 439	-38 763
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-350 271	-164 957
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 261	-6 349
Skattepliktig inntekt	-346 011	-171 306
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	152 843	157 104	4 261
Sum	152 843	157 104	4 261
Akkumulert fremførbart underskudd	-440 775	-404 765	36 011
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	287 932	0	-287 932
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-247 661	-247 661
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	-59 439	-59 439

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har kr. 154 385 i gjeld til sine aksjonærer. Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld. Det er ikke beregnet renter på disse lånene.

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å jobbe for økt medlemsmasse. Aksjonærene har i 2017 tilført selskapet kr. 620 000 i ny egenkapital ved konvertering av gjeld og innskudd av likvider. Likviditeten er stram, men det er tilført likvider for å sørge for at løpende forpliktelser holdes.

Sammen med reduserte kostnader skal noe økt inntekt sørge for å bringe selskapets drift i balanse.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.