



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Ole-Petter Brevold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2018

### 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, 19.11.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		986 788	814 106
Annen driftsinntekt		7 728 657	7 750 570
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 715 445</b>	<b>8 564 676</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		521 798	699 809
Lønnskostnad	1	2 534 003	1 535 598
Avskrivning på varige driftsmidler	2	142 287	115 138
Annen driftskostnad		3 708 463	3 808 960
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 906 551</b>	<b>6 159 505</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 808 894</b>	<b>2 405 171</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		733	1 030
Annen finansinntekt			1 077
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>733</b>	<b>2 107</b>
Annen rentekostnad		3 059	532
Annen finanskostnad		1 730	863
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 789</b>	<b>1 394</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 056</b>	<b>712</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 804 838</b>	<b>2 405 883</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		416 069	602 657
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 388 769</b>	<b>1 803 226</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 388 769</b>	<b>1 803 226</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 388 769</b>	<b>1 803 226</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		1 200 000	1 200 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utbytte		126 000	800 000
Avgitt konsernbidrag		74 000	
Overføringer annen egenkapital		-11 231	-196 774
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 388 769</b>	<b>1 803 226</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		7 799	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 799</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	300 793	418 837
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>300 793</b>	<b>418 837</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>308 592</b>	<b>418 837</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		130 790	197 668
<b>Sum varer</b>		<b>130 790</b>	<b>197 668</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 620	723 068
Andre kortsiktige fordringer		454 400	447 024
Konsernfordringer		489 756	913 470
<b>Sum fordringer</b>		<b>966 776</b>	<b>2 083 562</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 051 110	194 987
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 051 110</b>	<b>194 987</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 148 676</b>	<b>2 476 217</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 457 268</b>	<b>2 895 054</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	41 545	52 776
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>41 545</b>	<b>52 776</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>65 879</b>	<b>77 110</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			10 141
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>10 141</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>10 141</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 114 483	1 007 039
Betalbar skatt	4	434 009	605 745
Skyldig offentlige avgifter		96 839	66 879
Utbytte		126 000	800 000
Kortsiktig konserngjeld		229 681	155 681
Annen kortsiktig gjeld		390 377	172 458
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 391 389</b>	<b>2 807 802</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 391 389</b>	<b>2 817 943</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 457 268</b>	<b>2 895 054</b>



Sentrum Squash & Fitness AS

## Noter 2017

### 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 (23 %) 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.

### Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Sentrum Squash & Fitness AS

Organisasjonsnr. 914744067



Sentrum Squash & Fitness AS

## Noter 2017

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 184 519	1 321 414
Arbeidsgiveravgift	308 925	188 169
Pensjonskostnader	6 843	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 716	26 016
<b>Totalt</b>	<b>2 534 003</b>	<b>1 535 598</b>

	I år	I fjor
Lønn	2 184 519	1 321 414
Arbeidsgiveravgift	308 925	188 169
Pensjonskostnader	6 843	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 716	26 016
<b>Totalt</b>	<b>2 534 003</b>	<b>1 535 598</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt ytelser til styremedlemmer /Daglig leder.

Honoarar revisor i 2017 er kr 43 000,- uten mva, i tillegg kommer kr 14 000 var bistand.

Det er lønn til daglig leder med kr .... .. i 2017

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	630 743
+ Tilgang	24 243
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	654 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	211 906
+ Ordinære avskrivninger	142 287
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	354 193
Balanseført verdi pr 31/12	300 793
Prosentats for ord.avskr	20-50

### Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet leier lokalteter for omlag 2.3 Mill i årlig leie.



Sentrum Squash & Fitness AS

## Noter 2017

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	1 804 838
Permanente og andre forskjeller	1 366
Endring i midlertidige forskjeller	76 167
Ytet konsernbidrag	74 000
<b>Inntekt</b>	<b>1 808 370</b>

	2017	2016
Betalbar skatt	434 009	605 744
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-17 940	-3 087
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>416 069</b>	<b>602 657</b>

### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-13 911	47 394
+ Utestående fordringer	-20 000	-5 139
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>47 394</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>33 911</b>	<b>5 139</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-33 911	42 255
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>10 141</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>7 799</b>	<b>0</b>

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 67 306 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 62 573. Skyldig skattetrekk 31.12. var 71 896.

### Note 6 - Selskapskapital

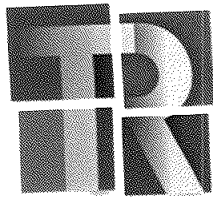
Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30 , samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Alle selskapets aksjer eies av Sagene Squash AS.



Sentrum Squash & Fitness AS

## Noter 2017

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	47 110	77 110
Anvendt til årsresultat		-11 231	-11 231
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>35 879</b>	<b>65 879</b>



**Total**  
Revisjon DA

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 Sentrum Squash & Fitness AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 388 769. 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 rettviseende 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.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

---

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### *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 bokføringsskikk i Norge.

#### *Andre forhold*

Selskapet har i strid med skattebetalingsloven, satt for lite inn på egne bankkonto for skattetrekk per 31.12.2017.

Moss, den 29 juni 2018

Total Revisjon DA  
  
Ole-Petter Brevold

---

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