



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 123 941	1 005 556
Annen driftsinntekt		8 807 754	9 274 728
Sum inntekter		9 931 695	10 280 284
Kostnader			
Varekostnad		518 940	525 758
Lønnskostnad	1	2 632 075	2 627 008
Avskrivning på varige driftsmidler	2	129 918	139 801
Annen driftskostnad	3	3 710 631	3 386 229
Sum kostnader		6 991 564	6 678 795
Driftsresultat		2 940 132	3 601 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 408	692
Sum finansinntekter		4 408	692
Annen rentekostnad		78 119	1 316
Annen finanskostnad		1 983	
Sum finanskostnader		80 102	1 316
Netto finans		-75 694	-624
Ordinært resultat før skattekostnad		2 864 438	3 600 864
Skattekostnad på ordinært resultat	4	631 011	829 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 233 427	2 771 691
Årsresultat		2 233 427	2 771 691
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 233 427	2 771 691
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 300 220	2 827 440
Udekket tap		-66 793	-14 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital			-41 546
Sum overføringer og disponeringer		2 233 427	2 771 691



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	41 155	23 196
Sum immaterielle eiendeler		41 155	23 196
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	31 074	160 991
Sum varige driftsmidler		31 074	160 991
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 784 406	2 039 402
Sum finansielle anleggsmidler		3 784 406	2 039 402
Sum anleggsmidler		3 856 635	2 223 589
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		160 014	153 713
Sum varer		160 014	153 713
Fordringer			
Kundefordringer(herav konsern 3.922.555)		4 181 715	785 414
Andre kortsiktige fordringer		1 016 091	116 764
Sum fordringer		5 197 806	902 178
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	274 907	1 105 357
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 907	1 105 357
Sum omløpsmidler		5 632 726	2 161 248
SUM EIENDELER		9 489 361	4 384 837

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	80 996	14 203
Sum opptjent egenkapital		-80 996	-14 203
Sum egenkapital		-56 662	10 131
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 785 716	
Sum annen langsiktig gjeld		1 785 716	
Sum langsiktig gjeld		1 785 716	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 090 001	61 956
Betalbar skatt	4	200	10
Skyldig offentlige avgifter		131 430	158 099
Kortsiktig konserngjeld		6 148 543	3 733 009
Annen kortsiktig gjeld		390 133	421 631
Sum kortsiktig gjeld		7 760 307	4 374 706
Sum gjeld		9 546 023	4 374 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 489 361	4 384 837



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 2 233 427. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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



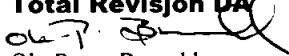
Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Moss, den 30 august 2020

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

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



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2019

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 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 223 435	2 243 398
Arbeidsgiveravgift	319 380	319 208
Pensjonskostnader	41 673	20 488
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 586	43 913
Totalt	2 632 075	2 627 008

	I år	I fjor
Lønn	2 223 435	2 243 398
Arbeidsgiveravgift	319 380	319 208
Pensjonskostnader	41 673	20 488
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 586	43 913
Totalt	2 632 075	2 627 008

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er utbetalt lønn/ytelser til daglig leder med kr 576 119

Honoarar revisor i 2019 er kr 30 500,- uten mva, i tillegg kommer kr 13 500 var bistand.

Det er lønn til daglig leder med kr 641 817,- i 2019

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	493 994
+ Ordinære avskrivninger	129 918
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	623 912
Balansført verdi pr 31/12	31 074
Prosentats for ord.avskr	20-50

Note 3 - Annen driftskostnad

Noter for Sentrum Squash & Fitness AS

Organisasjonsnr. 914744067



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2019

Selskapet leier lokaliteter for omlag 2.5 Mill i årlig leie.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	2 864 438
Permanente og andre forskjeller	3 796
Endring i midlertidige forskjeller	81 630
Ytet konsernbidrag	2 949 000
Inntekt	864

	2019	2018
Betalbar skatt	190	10
Skatteeffekt av konsernbidrag	648 780	844 560
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-17 959	-15 397
Samlede ordinære skattekostnader	631 011	829 173

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-162 072	-80 441
+ Utestående fordringer	-25 000	-25 001
Sum negative skatteøkende forskjeller	187 072	105 442
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-187 072	-105 442
Balanseført utsatt skattefordel	41 155	23 196

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 70 947 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 91 835. Skyldig skattetrekk 31.12. var 70947.

Note 6 - Selskapskapital



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2019

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	-19 869	10 131
Anvendt til årsresultat		-66 793	-66 793
Pr 31.12.	30 000	-86 662	-56 662

En stor del av aksjekapitalen er tapt, selskapet er imidlertid finansiert av konsernselskap som sikrer den løpende drift.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Garantiansvar, kausjoner mv

Sikret ved solidarisk kausjon mellom 4 styremedlemmer 2 mill nok.