



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 984 773
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN TRENINGSSENTER HØNEFOSS AS
Forretningsadresse: c/o Stadion Treningssenter
Ringeriksgata 35
3510 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 374 060	10 376 818
Annen driftsinntekt		7 392	679 307
Sum inntekter		8 381 452	11 056 125
Kostnader			
Varekostnad		442 725	1 050 064
Lønnskostnad	2	3 347 885	4 428 444
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	575 300	573 200
Annen driftskostnad	2	3 483 689	4 718 458
Sum kostnader		7 849 600	10 770 166
Driftsresultat		531 852	285 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 625	2 377
Sum finansinntekter		2 625	2 377
Annen rentekostnad		129 220	185 508
Sum finanskostnader		129 220	185 508
Netto finans		-126 595	-183 131
Ordinært resultat før skattekostnad		405 258	102 827
Skattekostnad på ordinært resultat	8	154 108	89 631
Ordinært resultat etter skattekostnad		251 150	13 196
Årsresultat		251 150	13 196
Årsresultat etter minoritetsinteresser		251 150	13 196
Totalresultat		251 150	13 196
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		251 150	13 196
Overføringer til/fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringer		251 150	13 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 190 105	1 493 893
Sum immaterielle eiendeler		1 190 105	1 493 893
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 6	358 183	411 783
Maskiner og anlegg	5, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	5, 6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 6	3 104 488	3 626 187
Sum varige driftsmidler	5	3 462 671	4 037 969
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		4 652 776	5 531 862
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	136 628	178 756
Sum varer		136 628	178 756
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 381	149 345
Andre fordringer	7	680 365	21 412
Sum fordringer		682 746	170 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	322 852	172 060
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		322 852	172 060
Sum omløpsmidler		1 142 225	521 573
SUM EIENDELER		5 795 001	6 053 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	3	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	3	530 685	
Sum innskutt egenkapital		3 530 685	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 3	-1 651 836	-1 902 985
Sum opptjent egenkapital		-1 651 836	-1 902 985
Sum egenkapital		1 878 849	1 097 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 852 285	3 500 712
Sum annen langsiktig gjeld		2 852 285	3 500 712
Sum langsiktig gjeld		2 852 285	3 500 712
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		83 953	216 846
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		154 780	205 245
Annen kortsiktig gjeld	7	825 134	1 033 618
Sum kortsiktig gjeld		1 063 867	1 455 709
Sum gjeld		3 916 152	4 956 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 795 001	6 053 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2018

Toten Treningscenter Hønefoss AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 913 984 773



Resultatregnskap Toten Treningssenter Hønefoss AS

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 374 060	10 376 818
Annen driftsinntekt		7 392	679 307
Sum driftsinntekter		8 381 452	11 056 125
Varekostnad		442 725	1 050 064
Lønnskostnad	2	3 347 885	4 428 444
Avskrivning på driftsmidler	5	575 300	573 200
Annen driftskostnad	2	3 483 689	4 718 458
Sum driftskostnader		7 849 600	10 770 166
Driftsresultat		531 852	285 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 625	2 377
Annen rentekostnad		129 220	185 508
Resultat av finansposter		-126 595	-183 131
Ordinært resultat før skattekostnad		405 258	102 827
Skattekostnad på ordinært resultat	8	154 108	89 631
Årsresultat		251 150	13 196
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		251 150	13 196
Sum overføringer		251 150	13 196



Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 190 105	1 493 893
Sum immaterielle eiendeler		1 190 105	1 493 893
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6	358 183	411 783
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	3 104 488	3 626 187
Sum varige driftsmidler	5	3 462 671	4 037 969
Sum anleggsmidler		4 652 776	5 531 862
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	136 628	178 756
Sum varer		136 628	178 756
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 381	149 345
Andre kortsiktige fordringer		0	21 412
Fordringer konsernselskap	7	680 365	0
Sum fordringer		682 746	170 757
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	322 852	172 060
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		322 852	172 060
Sum omløpsmidler		1 142 225	521 573
Sum eiendeler		5 795 001	6 053 435



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	2 000 000	2 000 000
Overkurs	3	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	3	530 685	0
Sum innskutt egenkapital		3 530 685	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 651 836	-1 902 985
Sum opptjent egenkapital		-1 651 836	-1 902 985
Sum egenkapital		1 878 849	1 097 015
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 852 285	3 500 712
Sum annen langsiktig gjeld		2 852 285	3 500 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 953	216 846
Skyldig offentlige avgifter		154 780	205 245
Gjeld konsernselskap	7	0	41 252
Annen kortsiktig gjeld		825 134	992 366
Sum kortsiktig gjeld		1 063 867	1 455 709
Sum gjeld		3 916 152	4 956 421
Sum egenkapital og gjeld		5 795 001	6 053 435

Hønefoss

Styret i Toten Treningssenter Hønefoss AS

Jarle Løken
styreleder

Hanne Katrine Hveem Løken
styremedlem

Kristina Hveem Løken
styremedlem

Svein Roger Løken
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Varige driftsmidler

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

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas avsetning for ukurans.

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 22 % 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.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 902 865	3 704 283
Arbeidsgiveravgift	407 527	525 271
Pensjonskostnader	19 464	0
Andre ytelser	18 028	198 890
Sum	3 347 885	4 428 444

Gjennomsnittlig antall årsverk 9 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	458 153
Annen godtgjørelse	0

Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse for sitt arbeid i 2018.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 50 450. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 800.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	2 000 000	1 000 000	-1 902 985	1 097 015
Årets resultat			251 150	251 150
Konsernbidrag			530 685	530 685
Pr 31.12.2018	2 000 000	1 000 000	-1 121 151	1 878 849

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Toten Treningssenter Hønefoss AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000 000	0,5	2 000 000
Sum	4 000 000		2 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TOTEN TRENINGSSENTER AS	4 000 000	100	100
Totalt antall aksjer	4 000 000	100	100

Note 5 Anleggsmidler



	Påkost leide lokaler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	537 590	5 152 621	5 690 211
= Anskaffelseskost 31.12.18	537 590	5 152 621	5 690 211
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	179 407	2 048 135	2 227 542
= Bokført verdi 31.12.18	358 183	3 104 487	3 462 670
Årets ordinære avskrivninger	53 600	521 700	575 300
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	-285 577

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 852 285	-3 500 712
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	-2 852 285	-3 500 712

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	3 104 488	3 626 187
Sum	3 104 488	3 626 187

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende	2018	2017
Toten treningssenter AS	680 365	0
Sum fordringer	680 365	0
Gjeld aksjonærer	0	0
Sum gjeld	0	0

Det er mottatt konsernbidrag med skattemessig virkning.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	154 108	89 631
Skattekostnad ordinært resultat	154 108	89 631
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	405 258	102 827
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	374 697	100 217
Mottatt konsernbidrag	680 365	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 460 319	-203 044
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-156 484	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	156 484	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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 408 003	1 594 770	186 767
Fordringer	-198 055	-10 125	187 930
Sum	1 209 948	1 584 645	374 697
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 619 513	-8 079 832	-1 460 319
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 409 565	-6 495 187	-1 085 623
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 190 104	-1 493 893	-303 789

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr. 77 776



BDO AS
Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Toten Treningssenter Hønefoss AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Toten Treningssenter Hønefoss AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avviklet.

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.

BDO AS

Lars Kristian Nygaard
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CZEPT-UH6CS-OGMNX-K2B1C-DDCZT-EJBF



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Lars Kristian Nygaard

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-916899

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-24 11:53:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: C2EP1-U16CS-OGMNX-K2B1C-DDCZ1-EJBF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>