Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 997 895 096 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | OLYMPIC BRYGGA AS |
| Forretningsadresse: | Dampskipsbrygga 12-14<br>1607 FREDRIKSTAD |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2016 - 31.12.2016 |

**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: | Morgan Andersen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2017 |

**Grunnlag for avgivelse**

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 30.10.2020

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 6 565 764 | 6 462 710 |
| Annen driftsinntekt | | -335 446 | 23 |
| **Sum inntekter** | | **6 230 319** | **6 462 733** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 369 604 | 277 417 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 983 959 | 3 240 364 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 185 243 | 178 708 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 100 158 | 3 471 669 |
| Leiekostnader | 5 | -3 213 675 | 782 500 |
| **Sum kostnader** | | **2 425 289** | **7 950 657** |
| **Driftsresultat** | | **3 805 029** | **-1 487 925** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | -1 098 | 9 337 |
| Annen finansinntekt | | 3 345 | 307 |
| **Sum finansinntekter** | | **2 247** | **9 645** |
| Annen rentekostnad | | 1 383 | 1 123 |
| Annen finanskostnad | | | 796 |
| **Sum finanskostnader** | | **1 383** | **1 919** |
| **Netto finans** | | **865** | **7 726** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **3 805 894** | **-1 480 199** |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **3 805 894** | **-1 480 199** |
| **Årsresultat** | | **3 805 894** | **-1 480 199** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Udekket tap | | 3 805 894 | -1 480 199 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **3 805 894** | **-1 480 199** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 271 051 | 314 668 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **271 051** | **314 668** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 40 000 | 40 000 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **40 000** | **40 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **311 051** | **354 668** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| Varer | | 74 491 | 59 934 |
| **Sum varer** | | **74 491** | **59 934** |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 8 | 555 349 | 327 638 |
| Andre fordringer | | 208 789 | 226 128 |
| **Sum fordringer** | | **764 139** | **553 765** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 128 458 | 8 839 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **128 458** | **8 839** |
| **Sum omløpsmidler** | | **967 088** | **622 538** |
| **SUM EIENDELER** | | **1 278 138** | **977 207** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital (1 533 aksjer à kr 1 000,00) | 11, 12, 13, 14 | 1 533 000 | 1 533 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **1 533 000** | **1 533 000** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Udekket tap | 13 | 3 519 972 | 7 325 866 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **-3 519 972** | **-7 325 866** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | 13 | **-1 986 972** | **-5 792 866** |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **0** | **0** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 625 869 | 1 274 124 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 147 219 | 218 675 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 492 023 | 5 277 273 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **3 265 110** | **6 770 073** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **3 265 110** | **6 770 073** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **1 278 138** | **977 207** |

# Noter 2016
## OLYMPIC BRYGGA AS

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

**Salgsinntekter**
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Fordringer**
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

**Varebeholdninger**
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

**Varige driftsmidler**
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

**Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:**
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Lønn | 2 594 821 | 2 773 820 |
| Arbeidsgiveravgift | 323 427 | 392 865 |
| Pensjonskostnader | 26 797 | 39 091 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 38 913 | 34 588 |
| **Sum** | **2 983 959** | **3 240 364** |

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

**Obligatorisk tjenestepensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

**Ytelse til ledende personer**

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|---|---|---|
| Lønn | 420 768 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 37 980 | |

## Note 4 - Revisjonshonorar

**Revisjon og andre tjenester**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 74 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Leiekostnader

Leieavtale er reforhandlet med utleier og tidligere forpliktelser er inntektsført med kr. 3 693 675.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|---|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 893 541 |
| Tilgang i året | 141 625 |
| Avgang i året | 0 |
| **Anskaffelseskost 31.12.2016** | **1 035 166** |
| | |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2016 | (578 873) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (764 116) |
| **Balanseført verdi pr. 31.12.2016** | **271 050** |
| | |
| Årets avskrivninger | (185 243) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| **Avskrivningsplan: Lineær** | **20 - 33,33 %** |

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---|---|---|---|
| Anleggsmidler | (70 274) | (136 041) | 65 768 |
| Omløpsmidler | (569 368) | (442 758) | (126 610) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (8 122 826) | (4 400 083) | (3 722 743) |
| Netto forskjeller | (8 762 468) | (4 978 883) | (3 783 585) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 8 762 468 | 4 978 883 | 3 783 585 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| **Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%** | **0** | **0** | **0** |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 194 932

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Kundefordringer til pålydende | 998 349 | 897 638 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (443 000) | (570 000) |
| **Netto oppførte kundefordringer** | **555 349** | **327 638** |

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 399. Skyldig skattetrekk er kr 65 468.

## Note 10 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 805 894 | 1 806 066 |
| +/- | Permanente forskjeller | (22 309) | 7 695 |
| +/- | Årets endring i midlertidige forskjeller | (60 842) | 205 572 |
| - | Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (3 722 743) | (2 019 333) |
| **Årets skattegrunnlag** | | **0** | **0** |
| **Skattekostnad i resultatregnskapet** | | **0** | **0** |
| **Betalbar skatt i balansen** | | **0** | **0** |

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 533 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 533 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 12 - Aksjonærer

**Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016**

Foretaket har 4 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---|---|---|
| Morgan, Andersen, | 856 | 55,84% |
| Erik, Ramberg, Hans | 405 | 26,42% |
| Jan, Rafn, | 242 | 15,79% |
| E&K HOLDING AS | 30 | 1,96% |
| **Sum** | **1 533** | **100,00%** |

## Note 13 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 01.01.2016 | 1 533 000 | (7 325 866) | (5 792 866) |
| Årets resultat | | 3 805 894 | 3 805 894 |
| **Egenkapital 31.12.2016** | **1 533 000** | **(3 519 972)** | **(1 986 972)** |

## Note 14 - Aksjeinnehav

**Aksjeinnehav ledende personer**

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---|---|---|
| Daglig leder/ styrets leder | Morgan Andersen | 856 |
| Styremedlem | Hans Erik Ramberg | 405 |
| Styremedlen | Jan Rafn | 242 |

# Årsberetning 2016
## OLYMPIC BRYGGA AS

Virksomhetens art og lokalisering
Olympic Brygga AS ble stiftet 04.01.2012. Selskapet driver treningssenter tilknyttet Spenst kjeden med forretningsadresse i Fredrikstad Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat
Selskapet hadde sitt fjerde hele driftsår i 2016. Gjennom året har det vært sterk fokus rutiner relatert til drift og tilpassing av senterets treningstilbud ut fra medlemmenes behov. Dette er en prosess som tilpasser kostnadsnivået på instruktører og annet personell ut fra medlemmenes generelle treningstider og gruppetrenings tilbud. I tillegg har det vært en kontinuerlig prosess av opplæring av personell og markedsføring.

Medlemsmassen i 2016 holdt seg stabil etter god vekst i 2015, som kan ansees som meget bra i dagens marked. I et marked med hard konkurranse har ledelsen hatt høy fokus på gode treningstilbud til alle segmenter i markedet. Dette har resultert i en stabilisert omsetting gjennom hele driftsperioden og et lavt frafall av medlemmer.

Årsresultatet for 2016 ble positivt med kr.3.805.894, dette skyldes inntektsføring av leiekostnader med kr 3 693 675.-.Viser til note 5. Isolert sett bort i fra denne inntektsføringen, ville resultatet vært et underskudd på kr -112 218.-. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 er negativ med kr 1 986 972.-, selskapet er klar over sin handleplikt rundt negativ EK.

Selskapet har hatt en liten nedgang i omsetning i 2016 den var i 2016 kr.6.230.319.- mot kr 6 462 710.- i fjor. Ledelsen har arbeidet hardt med effektivisering gjennom året. I løpet av 2017 reduseres arealer og dermed kostnader. Nytt innloggingssystem for medlemmer gir mindre behov for personal som igjen vil redusere utgifter i 2017. Driftsutsiktene for 2017 og 2018 vurderes som gode med økende markedsandel, ny langsiktig husleieavtale og stabil kostnadsstruktur.

Fortsatt drift.
Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø
Totalt sykefravær blant selskapets ansatte var lavt også i 2016. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Selskapet har ikke hatt alvorlige arbeidsulykker i 2016.

Likestilling
Selskapet hadde pr. 31.12.2016 åtte årsverk fordelt på en hel stilling, resten på timebaserte stillinger. Hovdandelen av de ansatte er kviner. Styret består av tre menn. Det er ikke planlagt tiltak for å endre kjønnssammensetningen i styret.

Ytre miljø
Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet.

Forskning og utvikling
Selskapet har ikke drevet forskning og utvikling i 2016.

Forslag til disponering av overskudd.
Årets overskudd utgjør totalt kr.3.805.894. Styret foreslår at kr kr.3.805.894 føres i sin helhet mot udekket tap.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Fredrikstad, den 30.juni 2017.

| | | |
|---|---|---|
| Morgan Andersen<br>styrets leder, daglig leder | Hans Erik Ramberg<br>styremedlem | Jan Rafn<br>styremedlem |

**Årsregnskap for 2016**

# OLYMPIC BRYGGA AS
# 1607 FREDRIKSTAD

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
WiCan Regnskap AS
Boks 431
1601 FREDRIKSTAD
Org.nr. 987430478

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

## Resultatregnskap for 2016
### OLYMPIC BRYGGA AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | | 6 565 764 | 6 462 710 |
| Annen driftsinntekt | | (335 446) | 23 |
| **Sum driftsinntekter** | | **6 230 319** | **6 462 733** |
| Varekostnad | | (369 604) | (277 417) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (2 983 959) | (3 240 364) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | (185 243) | (178 708) |
| Annen driftskostnad | 4 | (2 100 158) | (3 471 669) |
| Leiekostnader | 5 | 3 213 675 | (782 500) |
| **Sum driftskostnader** | | **(2 425 289)** | **(7 950 657)** |
| **Driftsresultat** | | **3 805 029** | **(1 487 925)** |
| Annen renteinntekt | | (1 098) | 9 337 |
| Annen finansinntekt | | 3 345 | 307 |
| **Sum finansinntekter** | | **2 247** | **9 645** |
| Annen rentekostnad | | (1 383) | (1 123) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (796) |
| **Sum finanskostnader** | | **(1 383)** | **(1 919)** |
| **Netto finans** | | **865** | **7 726** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **3 805 894** | **(1 480 199)** |
| **Ordinært resultat** | | **3 805 894** | **(1 480 199)** |
| **Årsresultat** | | **3 805 894** | **(1 480 199)** |
| **Overføringer** | | | |
| Udekket tap | | 3 805 894 | (1 480 199) |
| **Sum** | | **3 805 894** | **(1 480 199)** |

## Balanse pr. 31. desember 2016
### OLYMPIC BRYGGA AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 271 051 | 314 668 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **271 051** | **314 668** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 40 000 | 40 000 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **40 000** | **40 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **311 051** | **354 668** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| Varer | | 74 491 | 59 934 |
| **Sum varer** | | **74 491** | **59 934** |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 8 | 555 349 | 327 638 |
| Andre fordringer | | 208 789 | 226 128 |
| **Sum fordringer** | | **764 139** | **553 765** |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 128 458 | 8 839 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **128 458** | **8 839** |
| **Sum omløpsmidler** | | **967 088** | **622 538** |
| **Sum eiendeler** | | **1 278 138** | **977 207** |

## Balanse pr. 31. desember 2016
**OLYMPIC BRYGGA AS**

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital (1 533 aksjer à kr 1 000,00) | 11, 12, 13, 14 | 1 533 000 | 1 533 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **1 533 000** | **1 533 000** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Udekket tap | 13 | (3 519 972) | (7 325 866) |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **(3 519 972)** | **(7 325 866)** |
| **Sum egenkapital** | 13 | **(1 986 972)** | **(5 792 866)** |
| **Gjeld** | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 625 869 | 1 274 124 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 147 219 | 218 675 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 492 023 | 5 277 273 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **3 265 110** | **6 770 073** |
| **Sum gjeld** | | **3 265 110** | **6 770 073** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **1 278 138** | **977 207** |

Fredrikstad den : 30.06.17

Morgan Andersen
Styrets leder/daglig leder

Hans Erik Ramberg
Styremedlem

Jan Rafn
Styremedlem

# Noter 2016
## OLYMPIC BRYGGA AS

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

**Salgsinntekter**
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Fordringer**
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

**Varebeholdninger**
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

**Varige driftsmidler**
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

**Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:**
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Lønn | 2 594 821 | 2 773 820 |
| Arbeidsgiveravgift | 323 427 | 392 865 |
| Pensjonskostnader | 26 797 | 39 091 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 38 913 | 34 588 |
| **Sum** | **2 983 959** | **3 240 364** |

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

**Obligatorisk tjenestepensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

**Ytelse til ledende personer**

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|---|---|---|
| Lønn | 420 768 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 37 980 | |

## Note 4 - Revisjonshonorar

**Revisjon og andre tjenester**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 74 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Leiekostnader

Leieavtale er reforhandlet med utleier og tidligere forpliktelser er inntektsført med kr. 3 693 675.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|---|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 893 541 |
| Tilgang i året | 141 625 |
| Avgang i året | 0 |
| **Anskaffelseskost 31.12.2016** | **1 035 166** |
| | |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2016 | (578 873) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (764 116) |
| **Balanseført verdi pr. 31.12.2016** | **271 050** |
| | |
| Årets avskrivninger | (185 243) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| **Avskrivningsplan: Lineær** | **20 - 33,33 %** |

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---|---|---|---|
| Anleggsmidler | (70 274) | (136 041) | 65 768 |
| Omløpsmidler | (569 368) | (442 758) | (126 610) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (8 122 826) | (4 400 083) | (3 722 743) |
| Netto forskjeller | (8 762 468) | (4 978 883) | (3 783 585) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 8 762 468 | 4 978 883 | 3 783 585 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| **Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%** | **0** | **0** | **0** |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 194 932

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Kundefordringer til pålydende | 998 349 | 897 638 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (443 000) | (570 000) |
| **Netto oppførte kundefordringer** | **555 349** | **327 638** |

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 399. Skyldig skattetrekk er kr 65 468.

## Note 10 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | Ordinært resultat før skattekostnad | 3 805 894 | 1 806 066 |
| +/- | Permanente forskjeller | (22 309) | 7 695 |
| +/- | Årets endring i midlertidige forskjeller | (60 842) | 205 572 |
| - | Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (3 722 743) | (2 019 333) |
| **Årets skattegrunnlag** | | **0** | **0** |
| **Skattekostnad i resultatregnskapet** | | **0** | **0** |
| **Betalbar skatt i balansen** | | **0** | **0** |

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 533 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 533 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 12 - Aksjonærer

**Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016**

Foretaket har 4 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---|---|---|
| Morgan, Andersen, | 856 | 55,84% |
| Erik, Ramberg, Hans | 405 | 26,42% |
| Jan, Rafn, | 242 | 15,79% |
| E&K HOLDING AS | 30 | 1,96% |
| **Sum** | **1 533** | **100,00%** |

## Note 13 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 01.01.2016 | 1 533 000 | (7 325 866) | (5 792 866) |
| Årets resultat | | 3 805 894 | 3 805 894 |
| **Egenkapital 31.12.2016** | **1 533 000** | **(3 519 972)** | **(1 986 972)** |

## Note 14 - Aksjeinnehav

**Aksjeinnehav ledende personer**

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---|---|---|
| Daglig leder/ styrets leder | Morgan Andersen | 856 |
| Styremedlem | Hans Erik Ramberg | 405 |
| Styremedlen | Jan Rafn | 242 |

# Årsberetning 2016
## OLYMPIC BRYGGA AS

Virksomhetens art og lokalisering
Olympic Brygga AS ble stiftet 04.01.2012. Selskapet driver treningssenter tilknyttet Spenst kjeden med forretningsadresse i Fredrikstad Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat
Selskapet hadde sitt fjerde hele driftsår i 2016. Gjennom året har det vært sterk fokus rutiner relatert til drift og tilpassing av senterets treningstilbud ut fra medlemmenes behov. Dette er en prosess som tilpasser kostnadsnivået på instruktører og annet personell ut fra medlemmenes generelle treningstider og gruppetrenings tilbud. I tillegg har det vært en kontinuerlig prosess av opplæring av personell og markedsføring.

Medlemsmassen i 2016 holdt seg stabil etter god vekst i 2015, som kan ansees som meget bra i dagens marked. I et marked med hard konkurranse har ledelsen hatt høy fokus på gode treningstilbud til alle segmenter i markedet. Dette har resultert i en stabilisert omsetting gjennom hele driftsperioden og et lavt frafall av medlemmer.

Årsresultatet for 2016 ble positivt med kr.3.805.894, dette skyldes inntektsføring av leiekostnader med kr 3 693 675.-.Viser til note 5. Isolert sett bort i fra denne inntektsføringen, ville resultatet vært et underskudd på kr -112 218.-. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 er negativ med kr 1 986 972.-, selskapet er klar over sin handleplikt rundt negativ EK.

Selskapet har hatt en liten nedgang i omsetning i 2016 den var i 2016 kr.6.230.319.- mot kr 6 462 710.- i fjor. Ledelsen har arbeidet hardt med effektivisering gjennom året. I løpet av 2017 reduseres arealer og dermed kostnader. Nytt innloggingssystem for medlemmer gir mindre behov for personal som igjen vil redusere utgifter i 2017. Driftsutsiktene for 2017 og 2018 vurderes som gode med økende markedsandel, ny langsiktig husleieavtale og stabil kostnadsstruktur.

Fortsatt drift.
Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø
Totalt sykefravær blant selskapets ansatte var lavt også i 2016. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Selskapet har ikke hatt alvorlige arbeidsulykker i 2016.

Likestilling
Selskapet hadde pr. 31.12.2016 åtte årsverk fordelt på en hel stilling, resten på timebaserte stillinger. Hovdandelen av de ansatte er kviner. Styret består av tre menn. Det er ikke planlagt tiltak for å endre kjønnssammensetningen i styret.

Ytre miljø
Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet.

Forskning og utvikling
Selskapet har ikke drevet forskning og utvikling i 2016.

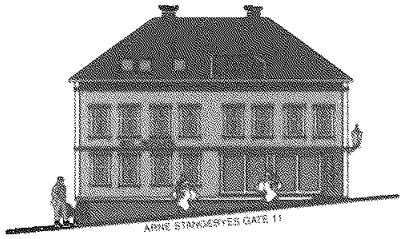
Forslag til disponering av overskudd.
Årets overskudd utgjør totalt kr.3.805.894. Styret foreslår at kr kr.3.805.894 føres i sin helhet mot udekket tap.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Fredrikstad, den 30.juni 2017.

| | | |
|---|---|---|
| Morgan Andersen | Hans Erik Ramberg | Jan Rafn |
| styrets leder, daglig leder | styremedlem | styremedlem |

ØST-REVISJON
KONTORFELLESSKAP
Einar Hellstrøm AS G Ramberg Revisjon AS John - Edvard Haugesten
Tore Sand AS Gram & Gluppe Revisjon AS




UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i OLYMPIC BRYGGA AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon
Vi har revidert OLYMPIC BRYGGA AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 805 894. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

MEDLEM I REVISORFORENINGEN

**Fredrikstad**
Arne Stangebyesgt. 11
Postboks 56
1601 Fredrikstad
Tlf.: 69 38 31 00
Fax: 69 38 31 20
E-mail: post@ost-revisjon.com

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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 årsberetningen
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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

Selskapets aksjekapital er tapt og selskapets fremtidige drift er avhengig av vesentlig resultatforbedring, ytterligere lånefinansiering eller tilførsel av ny kapital. Det vises til omtale i styrets årsberetning og under avsnittet presisering i revisjonsberetningen.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

**Fredrikstad, 30.06.2017**
**Einar Hellstrøm AS**
**Revisor nr. 976 534 026**

**Einar Hellstrøm AS**
**registrert revisor**