



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 831 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN TRENINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Walkers gate 10
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Sørli Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 248 209	19 072 308
Annen driftsinntekt	10	1 855 154	240 346
Sum inntekter		15 103 363	19 312 654
Kostnader			
Varekostnad		126 056	185 871
Lønnskostnad	1	4 867 857	6 647 015
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 022 578	1 066 809
Annen driftskostnad	1	10 470 153	10 049 800
Sum kostnader		16 486 644	17 949 495
Driftsresultat		-1 383 281	1 363 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 160	12 485
Sum finansinntekter		6 160	12 485
Annen rentekostnad		7 640	15 019
Annen finanskostnad		4 790	95
Sum finanskostnader		12 430	15 113
Netto finans		-6 270	-2 629
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 389 551	1 360 529
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-178 544	299 317
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 211 007	1 061 212
Årsresultat		-1 211 007	1 061 212
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 211 007	1 061 212
Totalresultat		-1 211 007	1 061 212
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag			416 467
Avsatt til annen egenkapital		-1 211 007	644 745
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 211 007	1 061 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	79 702	55 341
Sum immaterielle eiendeler		79 702	55 341
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	907 191	1 001 156
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 191 867	3 490 585
Sum varige driftsmidler		4 099 058	4 491 741
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		4 178 760	4 547 082
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	77 787	199 865
Sum varer		77 787	199 865
Fordringer			
Kundefordringer	5	222 681	150 152
Andre kortsiktige fordringer		922 739	1 377 905
Konsernfordringer	6	2 693 526	1 873 039
Sum fordringer		3 838 946	3 401 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	974 405	1 222 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		974 405	1 222 327
Sum omløpsmidler		4 891 138	4 823 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		9 069 898	9 370 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3		
Annen innskutt egenkapital		546 647	
Sum innskutt egenkapital		576 647	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 408 167	4 619 174
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital		3 408 167	4 619 174

Sum egenkapital	3, 9	3 984 814	4 649 174
------------------------	------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	183 378	
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		183 378	
Sum langsiktig gjeld		183 378	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		778 640	490 606
Betalbar skatt	7		182 201
Skyldig offentlige avgifter		351 879	516 038
Kortsiktig konserngjeld	6	810 787	2 693 615
Annen kortsiktig gjeld		2 960 401	838 736
Sum kortsiktig gjeld		4 901 706	4 721 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		5 085 084	4 721 196
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 069 898	9 370 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 681255

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 831 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN TRENINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Walkers gate 10
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Sørli Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 08.09.2021



Organisasjonsnr: 998 831 962
HALDEN TRENINGSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 248 209	19 072 308
Annen driftsinntekt	10	1 855 154	240 346
Sum inntekter		15 103 363	19 312 654
Kostnader			
Varekostnad		126 056	185 871
Lønnskostnad	1	4 867 857	6 647 015
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 022 578	1 066 809
Annen driftskostnad	1	10 470 153	10 049 800
Sum kostnader		16 486 644	17 949 495
Driftsresultat		-1 383 281	1 363 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 160	12 485
Sum finansinntekter		6 160	12 485
Annen rentekostnad		7 640	15 019
Annen finanskostnad		4 790	95
Sum finanskostnader		12 430	15 113
Netto finans		-6 270	-2 629
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 389 551	1 360 529
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 211 007	1 061 212
Årsresultat		-1 211 007	1 061 212
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 211 007	1 061 212
Totalresultat		-1 211 007	1 061 212
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			416 467
Avsatt til annen egenkapital		-1 211 007	644 745
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 211 007	1 061 212





Organisasjonsnr: 998 831 962
HALDEN TRENINGSSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	79 702	55 341
Sum immaterielle eiendeler		79 702	55 341
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 5	907 191	1 001 156
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	3 191 867	3 490 585
Sum varige driftsmidler		4 099 058	4 491 741
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		4 178 760	4 547 082
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	77 787	199 865
Sum varer		77 787	199 865
Fordringer			
Kundefordringer	5	222 681	150 152
Andre kortsiktige fordringer		922 739	1 377 905
Konsernfordringer	6	2 693 526	1 873 039
Sum fordringer		3 838 946	3 401 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	974 405	1 222 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		974 405	1 222 327
Sum omløpsmidler		4 891 138	4 823 288
SUM EIENDELER		9 069 898	9 370 370



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3		
Annen innskutt egenkapital		546 647	
Sum innskutt egenkapital		576 647	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 408 167	4 619 174
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital		3 408 167	4 619 174

Sum egenkapital 3, 9 3 984 814 4 649 174

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	183 378	
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		183 378	
Sum langsiktig gjeld		183 378	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		778 640	490 606
Betalbar skatt	7		182 201
Skyldig offentlige avgifter		351 879	516 038
Kortsiktig konserngjeld	6	810 787	2 693 615
Annen kortsiktig gjeld		2 960 401	838 736
Sum kortsiktig gjeld		4 901 706	4 721 196

Sum gjeld 5 085 084 4 721 196

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 9 069 898 9 370 370



Organisasjonsnr: 998 831 962
HALDEN TRENINGSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Halden Treningssenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Halden Treningssenter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020 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 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. 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 andre 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

Jørn Løken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 40W2L-M1FJD-4CDEU-16NKG-MMUKH-PSUB8



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."

Jørn Løken

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-318966

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-24 07:02:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: 40W2L-M1FJD-4CDEU-T6NKG-MMMUKH-P5UB8

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>



Årsregnskap 2020 Halden Treningssenter AS

Organisasjonsnr: 998 831 962



Resultatregnskap

Halden Treningssenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		13 248 209	19 072 308
Annen driftsinntekt	10	1 855 154	240 346
Sum driftsinntekter		15 103 363	19 312 654
Varekostnad		126 056	185 871
Lønnskostnad	1	4 867 857	6 647 015
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 022 578	1 066 809
Annen driftskostnad	1	10 470 153	10 049 800
Sum driftskostnader		16 486 644	17 949 495
Driftsresultat		-1 383 281	1 363 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 160	12 485
Annen rentekostnad		7 640	15 019
Annen finanskostnad		4 790	95
Resultat av finansposter		-6 270	-2 629
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 389 551	1 360 529
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-178 544	299 317
Årsresultat		-1 211 007	1 061 212
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	416 467
Avsatt til annen egenkapital		-1 211 007	644 745
Sum overføringer	3	-1 211 007	1 061 212



Balanse Halden Treningssenter AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	79 702	55 341
Sum immaterielle eiendeler		79 702	55 341
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	907 191	1 001 156
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 191 867	3 490 585
Sum varige driftsmidler		4 099 058	4 491 741
Sum anleggsmidler		4 178 760	4 547 082
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	77 787	199 865
Sum varer		77 787	199 865
Fordringer			
Kundefordringer	5	222 681	150 152
Andre kortsiktige fordringer		922 739	1 284 746
Konsernfordringer	6	2 693 526	1 873 039
Sum fordringer		3 838 946	3 307 938
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	974 405	1 222 327
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		974 405	1 222 327
Sum omløpsmidler		4 891 138	4 730 130
Sum eiendeler		9 069 898	9 277 212

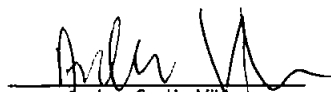


Balanse

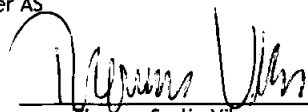
Halden Treningssenter AS

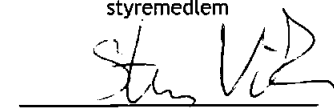
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		546 647	0
Sum innskutt egenkapital		576 647	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 408 167	4 619 174
Sum opptjent egenkapital		3 408 167	4 619 174
Sum egenkapital	3, 9	3 984 814	4 649 174
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	183 378	0
Sum annen langsiktig gjeld		183 378	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778 640	490 606
Betalbar skatt	7	0	182 201
Skyldig offentlige avgifter		351 879	422 880
Kortsiktig konserngjeld	6	810 787	2 693 615
Annen kortsiktig gjeld		2 960 401	838 736
Sum kortsiktig gjeld		4 901 706	4 628 038
Sum gjeld		5 085 084	4 628 038
Sum egenkapital og gjeld		9 069 898	9 277 212

Halden 24/8-21
Styret i Halden Treningssenter AS


Anders Sørli Viken
styreleder/daglig leder


Gerd Wenche Sørli Viken
styremedlem


Thomas Sørli Viken
styremedlem


Stein Viken
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 930 453	5 479 356
Arbeidsgiveravgift	573 913	778 214
Pensjonskostnader	91 878	74 434
Andre ytelser	271 614	315 011
Sum	4 867 857	6 647 015

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

8

12

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Styret

Lønn	483 600	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	483 600	0

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 105 125,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	30 425
Andre tjenester	74 700
Sum honorar til revisor	105 125



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Goodwill	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 155 180	6 333 554	780 000	8 268 734
Tilgang	0	629 895	0	629 895
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 155 180	6 963 449	780 000	8 898 629
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-269 542	-3 750 029	-780 000	-4 799 571
Balanseført verdi 31.12	885 638	3 213 420	0	4 099 058
Årets avskrivninger	115 518	907 060	0	1 022 578
Avskrivningssats	10 %	20 - 30 %	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	4 619 174	4 649 174
Mottatt konsernbidrag		546 647	546 647
Årets resultat		-1 211 007	-1 211 007
Pr 31.12	30 000	3 954 814	3 984 814

Note 4 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	172 000	205 139



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	183 378	0
Sum	183 378	0
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsløsøre, inventar og utstyr	175 016	0
Sum	175 016	0

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer	1 992 696	1 873 039
Konsernbidrag	700 830	0
Sum fordringer	2 693 526	1 873 039
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	-510 787	-2 009 683
Konsernbidrag	0	-533 932
Kortsiktig gjeld	-300 000	0
Sum gjeld	-810 787	-2 543 615



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	299 666
Endring i utsatt skattefordel	-178 544	-349
Skattekostnad ordinært resultat	-178 544	299 317
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 389 551	1 360 529
Permanente forskjeller	577 991	1
Endring i midlertidige forskjeller	110 731	1 587
Mottatt konsernbidrag	700 830	0
Avgitt konsernbidrag	0	-533 932
Skattepliktig inntekt	0	828 185
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-154 183	299 666
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-117 465
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	154 183	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	182 201

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-312 285	-141 554	170 731
Fordringer	-50 000	-110 000	-60 000
Sum	-362 285	-251 554	110 731
Grunnlag for utsatt skattefordel	-362 285	-251 554	110 731
Utsatt skattefordel (22 %)	-79 703	-55 342	24 361

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	60	500	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
WAST Holding AS		60	100 %
Sum		60	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har hatt en betydelig påvirkning på regnskapet for 2020. Helsedirektoratet har etter lov om vern mot smittsomme sykdommer § 4-1 bokstav b, vedtatt stenging av blant annet treningssenter. Dette har medført at Halden Treningssenter AS har måttet stenge sentrene helt i perioder i 2020. Dette har ført til at de ikke har hatt noen form for inntjening i disse periodene som igjen vil kunne føre til kortsiktige likviditetsproblemer. Selskapet hadde pr 31.12 og ved utgangen av april måned god likviditet og bra egenkapital.

Selskapet har foretatt permittering av ansatte. Det er også søkt om og mottatt tilskudd både stat og kommune som har avhjulpet situasjonen. Det vil også søkes om denne type tilskudd i 2021. I tillegg mener selskapet at deres tjenester vil være like etterspurte som tidligere når de igjen kan åpne sine sentre for fullt. Alle forhold og tiltak som er omtalt over gjør at hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 10 Offentlige tilskudd

Halden Treningssenter AS har fått tilskudd etter forskrift om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall. Tilskuddet er gitt for Mars, April, Mai og Juni. Tilskuddet dekker en andel av selskapets faste uungåelige kostnader for måneden beregnet ut fra en justeringsfaktor. Tilskuddet er kompensasjon for tapt omsetning og klassifiseres som driftsinntekt.

Mottatt tilskudd for 2020 utgjør kr 1 699 654.