



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 559 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GNIST TRENING OG HELSE AS
Forretningsadresse: Durudveien 37
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten T. Michelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 873 181	21 117 898
Annen driftsinntekt		376 799	361 426
Sum inntekter		21 249 980	21 479 324
Kostnader			
Varekostnad		2 238 744	2 448 370
Lønnskostnad	5	7 663 026	7 504 419
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	865 603	922 400
Annen driftskostnad	1, 5	9 429 700	9 370 094
Sum kostnader		20 197 073	20 245 283
Driftsresultat		1 052 907	1 234 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 819	7 980
Sum finansinntekter		8 819	7 980
Annen rentekostnad		62 515	68 230
Sum finanskostnader		62 515	68 230
Netto finans		-53 696	-60 251
Ordinært resultat før skattekostnad		999 211	1 173 791
Skattekostnad på ordinært resultat	6	246 266	298 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		752 945	875 436
Årsresultat		752 945	875 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		752 945	875 436
Totalresultat		752 945	875 436
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		-247 055	-124 564
Sum overføringer og disponeringer		752 945	875 436



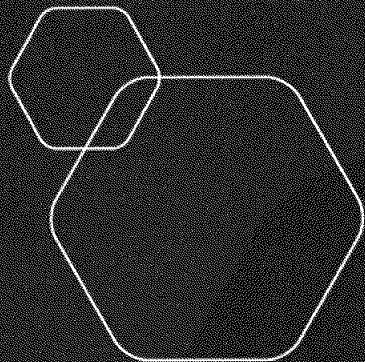
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1	117 796	209 896
Utsatt skattefordel	6	109 782	53 686
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		227 578	263 582
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 609 825	2 224 765
Sum varige driftsmidler		1 609 825	2 224 765
Sum anleggsmidler		1 837 403	2 488 347
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		126 598	139 535
Fordringer			
Kundefordringer		676 658	795 184
Andre fordringer	2	314 121	363 902
Sum fordringer		990 780	1 159 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 031 929	3 695 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 031 929	3 695 889
Sum omløpsmidler		5 149 306	4 994 509
SUM EIENDELER		6 986 710	7 482 856



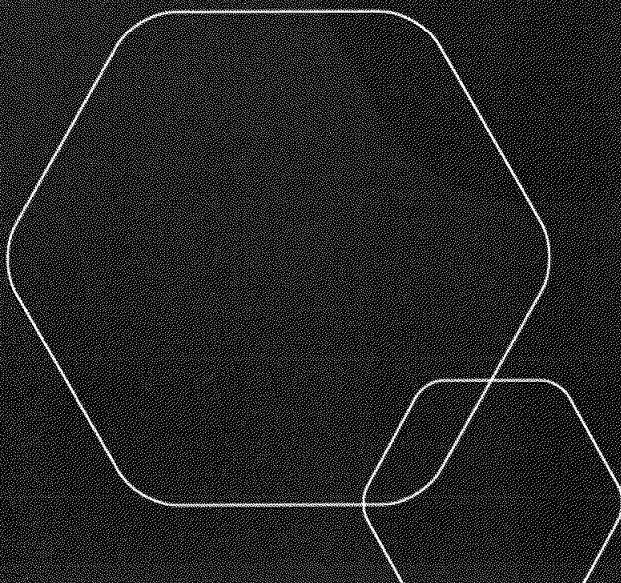
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		975 234	1 222 289
Sum opptjent egenkapital		975 234	1 222 289
Sum egenkapital	7	1 075 234	1 322 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 044 804	1 257 300
Sum annen langsiktig gjeld		1 044 804	1 257 300
Sum langsiktig gjeld		1 044 804	1 257 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		575 046	864 526
Betalbar skatt	6	302 363	341 159
Skyldige offentlige avgifter		552 021	484 756
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 437 241	2 212 826
Sum kortsiktig gjeld		4 866 671	4 903 267
Sum gjeld		5 911 475	6 160 567
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 986 710	7 482 856



Årsregnskap 2017 Gnist Trening Og Helse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Styrets beretning
Revisjonsberetning



Org.nr.: 986 559 280



RESULTATREGNSKAP

GNIST TRENING OG HELSE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Inntekter fra treningsavdelingen		14 380 117	14 360 827
Inntekter fra bedrift		1 494 399	1 306 578
Inntekter fra helseavdelingen		4 998 665	5 450 493
Andre driftsrelaterte inntekter		376 799	361 426
Sum driftsinntekter		21 249 980	21 479 324
Honorarer instruktører, varekostnader		2 238 744	2 448 370
Lønnskostnad	5	7 663 026	7 504 419
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	865 603	922 400
Annen driftskostnad	1, 5	9 429 700	9 370 094
Sum driftskostnader		20 197 073	20 245 283
Driftsresultat		1 052 907	1 234 041
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 819	7 980
Annen rentekostnad		62 515	68 230
Resultat av finansposter		-53 696	-60 251
Ordinært resultat før skattekostnad		999 211	1 173 791
Skattekostnad på ordinært resultat	6	246 266	298 355
Ordinært resultat		752 945	875 436
Årsoverskudd		752 945	875 436
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		247 055	124 564
Sum overføringer		752 945	875 436



BALANSE

GNIST TRENING OG HELSE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Hjemmeside	1	117 796	209 896
Utsatt skattefordel	6	109 782	53 686
Sum immaterielle eiendeler		227 578	263 582
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 609 825	2 224 765
Sum varige driftsmidler		1 609 825	2 224 765
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 837 403	2 488 347
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		126 598	139 535
FORDRINGER			
Kundefordringer		676 658	795 184
Andre kortsiktige fordringer	2	314 121	363 902
Sum fordringer		990 780	1 159 086
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 031 929	3 695 889
Sum omløpsmidler		5 149 306	4 994 509
Sum eiendeler		6 986 710	7 482 856



BALANSE


GNIST TRENING OG HELSE AS


	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		975 234	1 222 289
Sum opptjent egenkapital		975 234	1 222 289
Sum egenkapital	7	1 075 234	1 322 289
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 044 804	1 257 300
Sum annen langsiktig gjeld		1 044 804	1 257 300
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		575 046	864 526
Betalbar skatt	6	302 363	341 159
Skattetrekk og andre trekk		552 021	484 756
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 437 241	2 212 826
Sum kortsiktig gjeld		4 866 671	4 903 267
Sum gjeld		5 911 475	6 160 567
Sum egenkapital og gjeld		6 986 710	7 482 856

Bærum, 4/11-18

Styret i Gnist Trening Og Helse AS

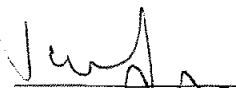

Morten T. Michelsen
Styrets leder


Didrik Grønvold
Styremedlem


Hans Morten Jahr
Styremedlem


Jan Morten Pettersen
Styremedlem


Janne Tuven
Daglig leder


Tone Grauer
Styremedlem



Gnist Trening og Helse AS

Noter til årsregnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

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 tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler / Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller ett år etter balansedagens slutt. 1. års avdrag på langsiktig gjeld klassifiseres som langsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger. 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 23% 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. Utsatt skattefordel balanseføres når det er overveiende sannsynlig at den kan nyttiggjøres.



Note 1 Varige driftsmidler

	Påkostning leide lokaler	Immaterielle eiendeler	Maskiner, inventar og lignende	Sum
Anskaffelseskost 01.01	937 018	460 996	4 211 079	5 609 093
Tilgang	-	-	158 564	158 564
Avgang	-	-	-	-
Nedskrivning	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	937 018	460 996	4 369 643	5 767 657
Akkumulerte avskrivninger 01.01	525 028	251 100	2 398 305	3 174 433
Akkumulerte avskrivninger 31.12	635 105	343 200	3 061 731	4 040 036
Akkumulert avskr neskrevet dr.m	-	-	-	-
Bokført verdi pr 31.12	301 913	117 796	1 307 912	1 727 621
Årets avskrivninger	110 077	92 100	663 426	865 603
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Avskrivningssats	7,7-10% lineær	5 % lineær	12,5-33% lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler				676 222

Note 2 Fordringer og gjeld

2017

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Langsiktig gjeld med forfall > 5 år

Nordea har stillet sikkerhet for husleiegaranti med kr 500.000.

For sitt engasjement har Nordea pant i fordringer og driftstilbehør i sin helhet med totalt kr 4.000.000,-.

Note 3 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bundne skattetrekksmidler er kr 279.089 pr 31.12

Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr 31.12

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer		Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Morten Michelsen	Styrets leder	25	25,00 %	25,00 %
Hans Morten Jahr	Styremedlem	25	25,00 %	25,00 %
Didrik Grønvold	Styremedlem	25	25,00 %	25,00 %
Jan Morten Pettersen	Styremedlem	25	25,00 %	25,00 %
		100	100,00 %	100,00 %

Note 5 Ansatte, godtgjørelser, lån ansatte m.v.

Lønnskostnader:

	2017	2016
Lønninger	6 466 901	6 214 084
Pensjonskostnader	137 852	126 990
Arbeidsgiveravgift	941 121	896 569
Andre personalkostnader	117 152	266 776
Sum	7 663 026	7 504 419

Gjennomsnittlige antall ansatte i løpet av regnskapsåret har vært tilsvarende 13 årsverk



Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i loven.

Ytelse til ledende personer:

Det er utbetalt lønn til daglig leder for 2017 med kr 844.380

Det er ikke betalt styrehonorar for 2017.

Det er utbetalt lønn til medlemmer av styret med i alt kr 364.616

Revisor:

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 utgjør for selskapet kr 133.750, hvorav kr 78.000 gjaldt revisjon, kr 55.750 gjaldt annen bistand . Beløpene er inkl mva

Note 6 Skatter

Beregning av årets skattekostnad	2017
Betalbar skatt	
Resultat før skattekostnad	999 211
Permanente forskjeller	7 010
Endring i midlertidige forskjeller	253 620
Årets skattepliktige inntekt	<u>1 259 841</u>
Underskudd til fremføring	-
Årets skattegrunnlag	<u>1 259 841</u>
24 % betalbar skatt	<u><u>302 362</u></u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:	
Betalbar skatt	302 362
Avsatt for mye/lite	-
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-56 096
Årets skattekostnad	<u><u>246 266</u></u>
Utsatt skattefordel balanseført med totalt kr	109 782

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	1 222 289	1 322 289
Årets resultat	-	752 945	752 945
Til utbytte	-	-1 000 000	-1 000 000
Sum egenkapital pr 31.12.	<u>-</u>	<u>100 000</u>	<u>975 234</u>



Gnist Trening og Helse I Durudveien 37, 1344 Haslum
tlf: 67 57 50 20 | faks: 67 57 50 21 | post@gnistrende.no
www.gnistrende.no | Org nr 986559280 MVA



Årsberetning
for
Gnist Trening og Helse AS
2017

Virksomhetens art

Virksomhetsområde til Gnist Trening og Helse AS er utleie og drift av helsetjenester, treningssenter og godkjent bedriftshelsetjeneste.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir regnskapet et riktig uttrykk for selskapets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten for 2017.

Redegjørelse for årsregnskapet

Årsregnskapet viser en omsetning på kr. 21 249 980. Driftsresultat før skatt er på kr. 1 052 907. Inkludert leietagernes omsetning var omsetningen på Gnist kr. 31 158 442 i 2017.

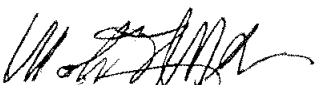
Arbeidsmiljø og ytre miljø


Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som meget bra. Der er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeid.

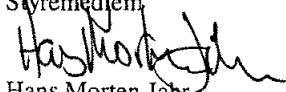
Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling mellom kjønnene.


Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Haslum 4. april 2018


Morten Tufte Thams Michelsen
Styreleder


Tone Graver
Styremedlem


Hans Morten Jahn
Styremedlem


Didrik Grønvold
Styremedlem


Jan Morten Pettersen
Styremedlem



MEHREN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Gnist Trening og Helse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gnist Trening og Helse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr752 945. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Postadresse:
Postboks 303
1379 NE SBIR

Besøksadresse:
Fekjan 15
1394 NE SBIR

Telefon: 66 77 72 10
Telefax: 66 84 62 66
Org.nr 986 191 348

eric@mehrenrevisjon.no
ebn@mehrenrevisjon.no



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 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 bokføringsskikk i Norge.

Nesbru, 4. april 2018

Mehren Revisjon AS

Terje Mehren
Statsautorisert revisor