



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 960 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGESUND AEROBICSENTER AS
Forretningsadresse: Karmsundgata 51
5531 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Raymond Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 142 022	16 023 048
Annen driftsinntekt		71 401	67 340
Sum inntekter		16 213 422	16 090 389
Kostnader			
Varekostnad		363 208	405 746
Lønnskostnad	8,9	5 966 903	5 743 989
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	524 112	485 408
Annen driftskostnad		8 934 236	8 996 266
Sum kostnader		15 788 459	15 631 409
Driftsresultat		424 963	458 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	10	147 784	109 212
Annen renteinntekt		1 908	45
Annen finansinntekt		-1 395	
Sum finansinntekter		148 297	109 257
Annen rentekostnad		105 687	63 839
Sum finanskostnader		105 687	63 839
Netto finans		42 609	45 418
Ordinært resultat før skattekostnad		467 573	504 397
Skattekostnad på ordinært resultat	12	107 227	154 533
Ordinært resultat etter skattekostnad		360 346	349 864
Årsresultat		360 346	349 864
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		245 074	349 864
Annen egenkapital		115 272	
Sum overføringer og disponeringer		360 346	349 864



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	378 730	485 957
Sum immaterielle eiendeler		378 730	485 957
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	2 678 537	2 472 540
Sum varige driftsmidler		2 678 537	2 472 540
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	56 000	56 000
Andre fordringer		22 083	
Sum finansielle anleggsmidler		78 083	56 000
Sum anleggsmidler		3 135 350	3 014 497
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	14 943	29 189
Sum varer		14 943	29 189
Fordringer			
Kundefordringer	4	261 384	303 062
Andre fordringer	4	209 667	183 028
Konsernfordringer	10	147 784	109 212
Sum fordringer		618 835	595 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	837 190	30 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		837 190	30 483
Sum omløpsmidler		1 470 967	654 974
SUM EIENDELER		4 606 318	3 669 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 470 035	1 830 381
Sum opptjent egenkapital		-1 470 035	-1 830 381
Sum egenkapital		-1 370 035	-1 730 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	240 576	
Sum annen langsiktig gjeld		240 576	
Sum langsiktig gjeld		240 576	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	248 172	178 432
Leverandørgjeld		3 054 152	3 454 298
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		444 967	381 028
Kortsiktig konserngjeld	10	485 781	582 156
Annen kortsiktig gjeld		1 502 705	803 938
Sum kortsiktig gjeld		5 735 777	5 399 852
Sum gjeld		5 976 353	5 399 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 606 318	3 669 471



Årsregnskap for 2019

**HAUGESUND AEROBICENTER AS
5531 HAUGESUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 HAUGESUND AEROBICSENER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		16 142 022	16 023 048
Annen driftsinntekt		71 401	67 340
Sum driftsinntekter		16 213 422	16 090 389
Varekostnad		(363 208)	(405 746)
Lønnskostnad	8,9	(5 966 903)	(5 743 989)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(524 112)	(485 408)
Annen driftskostnad		(8 934 236)	(8 996 266)
Sum driftskostnader		(15 788 459)	(15 631 409)
Driftsresultat		424 963	458 979
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	10	147 784	109 212
Annen renteinntekt		1 908	45
Annen finansinntekt		(1 395)	0
Sum finansinntekter		148 297	109 257
Annen rentekostnad		(105 687)	(63 839)
Sum finanskostnader		(105 687)	(63 839)
Netto finans		42 609	45 418
Ordinært resultat før skattekostnad		467 573	504 397
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(107 227)	(154 533)
Ordinært resultat		360 346	349 864
Årsresultat		360 346	349 864
Overføringer			
Udekket tap		245 074	349 864
Annen egenkapital		115 272	0
Sum		360 346	349 864

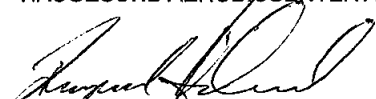
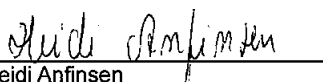


Balanse pr. 31. desember 2019
HAUGESUND AEROBICSENER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	378 730	485 957
Sum immaterielle eiendeler		378 730	485 957
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	2 678 537	2 472 540
Sum varige driftsmidler		2 678 537	2 472 540
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	56 000	56 000
Andre fordringer		22 083	0
Sum finansielle anleggsmidler		78 083	56 000
Sum anleggsmidler		3 135 350	3 014 497
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	14 943	29 189
Sum varer		14 943	29 189
Fordringer			
Kundefordringer	4	261 384	303 062
Andre fordringer	4	209 667	183 028
Konsernfordringer	10	147 784	109 212
Sum fordringer		618 835	595 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	837 190	30 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		837 190	30 483
Sum omløpsmidler		1 470 967	654 974
Sum eiendeler		4 606 318	3 669 471

**Balanse pr. 31. desember 2019**
HAUGESUND AEROBICSENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 470 035)	(1 830 381)
Sum opptjent egenkapital		(1 470 035)	(1 830 381)
Sum egenkapital		(1 370 035)	(1 730 381)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	240 576	0
Sum annen langsiktig gjeld		240 576	0
Sum langsiktig gjeld		240 576	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	248 172	178 432
Leverandørgjeld		3 054 152	3 454 298
Betalbar skatt	12	0	0
Skyldige offentlige avgifter		444 967	381 028
Kortsiktig konserngjeld	10	485 781	582 156
Annen kortsiktig gjeld		1 502 705	803 938
Sum kortsiktig gjeld		5 735 777	5 399 852
Sum gjeld		5 976 353	5 399 852
Sum egenkapital og gjeld		4 606 318	3 669 471

HAUGESUND, 23.04.2020
HAUGESUND AEROBICSENTER AS
Hans Raymond Haaland
Styrets leder
Heidi Anfinsen
Daglig leder



HAUGESUND AEROBICSENER AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektsføringen ved salg av kontingenter skjer når inntekten er opptjent.

NOTE 2 DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01	8 127 131
Tilgang i året	730 109
<u>Avgang i året</u>	<u>-231 417</u>
Anskaffelseskost 31.12	8 625 823
<u>Akk. avskrivninger 31.12</u>	<u>- 5 947 284</u>
Bokført verdi 31.12	2 678 539
Årets avskrivning	524 112
Avskrivningsplan	10-20 % lineært

NOTE 3 VARELAGER

Varelageret er vurdert til kostpris som er laveste verdi av historisk kost og virkelig verdi.

NOTE 4 KUNDEFORDRINGER OG ANDRE FORDRINGER

Kundefordringer er oppført til pålydende.

Andre fordringer består av periodisering av kostnader og tilgode merverdiavgift.

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn et år.

NOTE 5 BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankinnskudd er kr 219.479,- bundne skattetrekksmidler



NOTE 6 AKSJEKAPITAL, EIERE, FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er kr. 100.000, fordelt på 50 aksjer à kr 2.000,-. Selskapet er eid av:

Heidi Anfinsen	25 aksjer	50%	Daglig leder
Hans Raymond Haaland	25 aksjer	50%	Styreformann

Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

<u>Egenkapitalutvikling:</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	100 000	-1 830 381	-1 730 381
Årets resultat		360 346	360 346
<u>Egenkapital 31.12</u>	<u>100 000</u>	<u>-1 470 035</u>	<u>-1 370 035</u>

Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er negativ. Styret mener det ligger merverdier i driftsmidler, slik at reell egenkapital er positiv. Selskapets likviditet er svak, styret arbeider aktivt med å forbedre kontantstrømmen. Selskapet har positivt driftsresultat både for 2018 og 2019.

Som følge av utbruddet av Coronaviruset har myndighetene pålagt stenging av alle treningssentre fra 12. mars 2020. Selskapet har permittert ansatte, og vil benytte seg av kompensasjonsordningen for å få dekket deler av faste kostnader. Det er pr i dag uklart når senteret får lov til å åpne.

Styret mener det er riktig å legge fortsatt drift til grunn.

NOTE 7 GJELD – PANTSTILLELSER

Selskapet har en gjeld på kr 488.748,- som er sikret med pant i følgende:

	Bokført verdi
Varelager	14 943
Driftsmidler	2 678 537
<u>Sum</u>	<u>2 693 480</u>

I tillegg er det tatt pant i leierett fast eiendom.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller etter 5 år.

NOTE 8 ANSATTE – LØNSKOSTNADER

	2019	2018
Lønn	5 066 678	4 793 854
Folketrygdavgift	759 139	721 836
Obligatorisk tjenestepensjon	89 940	95 840
Andre ytelser	51 146	132 459
<u>Sum lønnskostnad</u>	<u>5 966 903</u>	<u>5 743 989</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Pensjonsordningen oppfyller kravene i loven.



NOTE 9 LØNN TIL LEDENDE PERSONER – REVISJONSHONORAR

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styreleder
Lønn	665 968	729 627
Annen godtgjørelse	192 604	4 392
Sum	858 572	734 019

Revisors godtgjørelse er i regnskapet utgiftsført med kr 87.986,-, herav kr 13.117,- i konsulentonorar.

NOTE 10 KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP MV.

Selskapets navn	Anskaffelse-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Heiramix AS	01.12.11	Haugesund	100%	189.289	92.309

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Anskaffelseskost kr 56.000,-.

Haugesund Aerobicsenter AS har inntektsført et konsernbidrag fra Heiramix AS med kr 147.784,-. Selskapet har etter konsernbidrag en netto gjeld til Heiramix AS på kr 337.997,-.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

NOTE 11 MIDLERTIDIGE FORSKJELLER, UTSATT 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	139 312	197 974	(58 662)
Omløpsmidler	(164 744)	(385 085)	220 341
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 183 466)	(1 534 390)	(649 076)
Sum midlertidige forskjeller	(2 208 898)	(1 721 501)	(487 396)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(485 957)	(378 730)	(107 227)



NOTE 12 SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	467 573	504 397
Konsernbidrag	147 784	109 212
+/- Permanente forskjeller	(127 960)	(37 766)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	161 680	114 898
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(649 076)	(690 742)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	107 227	154 533
Skattekostnad i resultatregnskapet	107 227	154 533
Betalbar skatt i balansen	0	0



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen

Haugesund Aerobicsenter AS

Registrerte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugesund Aerobicsenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 360 346,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets gjeld pr 31.12.2019 oversteg dets samlede eiendeler med kr 1.370.035,-. Forholdene som er beskrevet i note 6 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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

Side 1 av 2

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
Telefax: 52 70 43 40
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Autorisert regnskapsfører-
selskap



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Mer om revisors oppgaver og plikter: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold 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.

Haugesund, 23. april 2020

Haugaland Revisjon AS


Sigbjørn Espevold
Registrert revisor