



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 791 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIMHUSET HORTEN TRENING
OG FYSIOTERAPI AS
Forretningsadresse: Trimveien 41
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Arild Adamsrød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 830 046	16 599 326
Annen driftsinntekt		425 541	292 405
Sum inntekter		17 255 587	16 891 731
Kostnader			
Varekostnad		780 561	913 179
Lønnskostnad	4	6 361 833	5 978 046
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 501 374	1 027 223
Annen driftskostnad	4	6 555 338	5 980 387
Sum kostnader		15 199 107	13 898 835
Driftsresultat		2 056 480	2 992 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 239	29 214
Annen finansinntekt		95 000	
Sum finansinntekter		112 239	29 214
Annen rentekostnad		22 308	1 791
Sum finanskostnader		22 308	1 791
Netto finans		89 931	27 423
Ordinært resultat før skattekostnad		2 146 411	3 020 319
Skattekostnad på ordinært resultat	5	546 227	753 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 600 184	2 266 606
Årsresultat		1 600 184	2 266 606
Totalresultat		1 600 184	2 266 606
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	5 800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		100 184	-3 533 394



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 600 184	2 266 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 311	
Sum immaterielle eiendeler		56 311	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,9	4 319 070	5 561 658
Sum varige driftsmidler		4 319 070	5 561 658
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	95 000	50 000
Lån til foretak i samme konsern	7,9	1 318 521	
Sum finansielle anleggsmidler		1 413 521	50 000
Sum anleggsmidler		5 788 902	5 611 658
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	267 667	262 767
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		82 688	42 889
Andre fordringer		84 963	1 063 387
Konsernfordringer	7	25 442	21 842
Sum fordringer	9	193 094	1 128 118
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 829 165	4 659 180
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 165	4 659 180
Sum omløpsmidler		2 289 926	6 050 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		8 078 828	11 661 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	102 600	102 600
Beholdning av egne aksjer	8	-22 500	
Overkurs	3	7 452	7 452
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		87 552	110 052
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	222 117	2 386 275
Sum opptjent egenkapital		222 117	2 386 275
Sum egenkapital		309 669	2 496 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		24 856
Sum avsetninger for forpliktelser		0	24 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 958 645	
Sum annen langsiktig gjeld		2 958 645	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 293	41 518
Betalbar skatt	5	627 394	558 926
Skyldige offentlige avgifter		519 642	523 227
Kortsiktig konserngjeld		1 500 000	5 800 000
Annen kortsiktig gjeld	7	2 097 184	2 216 869
Sum kortsiktig gjeld		4 810 514	9 140 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum gjeld		7 769 159	9 165 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 078 828	11 661 723



NOTER TIL REGNSKAPET
2017
TRIMHUSET HORTEN TRENING OG FYSIOTERAPI AS
Org.nr. 883 791 932

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

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

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 er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det er ikke foretatt avsetninger til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter skatt på ordinært resultat, med tillegg av permanente forskjeller. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Note 1. Varige driftsmidler

	Maskiner/ Inventar
Anskaffelseskost 01.01	kr 9.545.200,34
Tilgang i året	<u>” 3.578.730,08</u>
Anskaffelseskost 31.12	kr 13.123.930,42
Akk. Avskrivninger 31.12	<u>kr 8.804.860,59</u>
Bokført verdi 31.12	<u>kr 4.319.069,83</u>

Årets avskrivninger **kr 1.501.374,13**

Lineære avskrivninger

Note 2. Bankinnskudd, fordringer og gjeld

Av bankinnskudd utgjør kr. 202.721 bundne midler.

Note 3. Antall aksjer, aksjeeiere mv og egenkapital.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.17 består av:
5.700 aksjer á kr. 18,-

De største aksjonærene i selskapet, inkludert aksjonærer som har verv som styremedlemmer og daglig leder, består av:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Espen André Halvorsen	2.227	39,07 %	Styremedlem
AMU AS	1.586	27,82 %	Styremedlem, indirekte eier
Helge Andresen	637	11,18 %	Styrets leder
Totalt	4.450	78,07 %	

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK	SUM EK
Egenkapital 1. januar	102.600	7 452	2 386 275	2 496 327
Endring i årets egenkapital:				
Årsresultat			1 600 184	1 600 184
Avsatt utbytte			- 1 500 000	- 1 500 000
Selskapet eier egne aksjer	+ 22 500			
Selskapets innkjøpspris på egne aksjer			- 2 264 342	- 2 286 842
Egenkapital 31. desember	80 100	7 452	222 117	309 669



Note 4. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det var ved utgangen av året 52 hel- og deltidsansatte i selskapet. De totale lønnskostnader inkl. påløpte feriepenger, arbeidsgiveravgift og yrkesskadeforsikring utgjør kr. 6.320.306. Lønn til arbeidende styremedlemmer og daglig leder beløper seg til kr. 564.520. Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2017.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning for de ansatte, og selskapets ordninger er i samsvar med kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon og Regnskapsloven.

Revisor:

Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2017 med kr. 61.260 ekskl. mva. Annen bistand beløper seg til kr. 30.066 ekskl. mva.

Note 5. Skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 2 146 411
Permanente forskjeller:	
Ikke fradragsberettigede kostnader	” 214 330
Skattefrie inntekter	” 95 000
Midlertidige forskjeller:	
- Årets endring i midlertidige forskjeller	” <u>348 399</u>
Sum årets skattegrunnlag	<u>kr. 2 614 140</u>
Betalbar skatt i balansen basert på 24%	<u>kr. 627 394</u>
Endring utsatt skatt	« - 81.167
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>kr. 546 227</u>

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	2017	2016
Anleggsmidler	kr. - 244 830	kr. 103 569
Fordringer		
Andre midlertidige forskjeller		
Sum	kr. - 244 830	kr. 103 569
Utsatt skattefordel/utsatt skatt 23/24%	kr. - 56 311	kr. 24 856



Note 7. Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn:	Trimhuset Horten Ekspress AS
Foretakssted:	Horten
Eierandel/stemmeandel:	95%
Kostpris på aksjene:	kr. 45.000
Selskapets egenkapital «31. desember 2017»:	kr. 175 323
Selskapets resultat for 2017:	« 119 536.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskapet 2017:

Spesifikasjon interne transaksjoner:

Mellomregningskonto konsern	kr	25.442
Leie av utstyr	«	50.000

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn:	Trimhuset Holmestrand AS
Foretakssted:	Holmestrand
Eierandel/stemmeandel:	90%
Kostpris på aksjene:	kr 50.000
Selskapets egenkapital «31. desember 2017»:	kr. 50.000
Selskapets resultat for 2017:	« + 859.373

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskapet 2017:

Mellomregningskonto konsern	kr. - 1.318.521
-----------------------------	-----------------

Konsernregnskap er ikke utarbeidet i henhold til regnskapsloven § 3-2(4).

Note 8. Egne aksjer

Selskapet eier pr 31.12.2017 egne aksjer:
1250 aksjer a 18/- kr 22.500.
Disse aksjene blir slettet i 2018.



Note 9. Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	kr. 2 958 645	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum langsiktig lån	kr 2 958 645	

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld:

Driftsløsøre	kr 4 319 070, begrenset til 4 000 000.
Varelager	« 267 667
Fordringer	« 1 511 615
Sum pantsatte eiendeler	kr 6 098 352

Hele lånet forfaller i løpet av 36 mdr og skal være nedbetalt pr 25.11.2020.



BDT VIKEN

Til generalforsamlingen i Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS

Ansvarlige partnere
Svenn Bråttås
Kjell Øystole Bråttås
Erygg Planer
Ole Christian Rasmussen
Knut Alf Svendsen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 600 184. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2017, 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.

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 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>.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HA. DEN





BDT VIKEN

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 bokføringsikk i Norge.

Horten, 30.06.2018
BDT Viken Revisjon AS


Svein Brataas
Statsautorisert revisor

