



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 015 754
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO FYSIOTERAPI OG BASSENGTRENING AS
Forretningsadresse: Bråtengrenda 4
1914 YTRE ENEBAKK

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: Hege Tangen
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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 162 986	1 293 956
Annen driftsinntekt		103 122	81 700
Sum inntekter		1 266 108	1 375 656
Kostnader			
Varekostnad		16 858	
Lønnskostnad	1, 2, 10	429 016	282 341
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		36 900	36 900
Annen driftskostnad	12	503 495	563 988
Sum kostnader		986 268	883 229
Driftsresultat		279 839	492 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 241	239
Sum finansinntekter		3 241	239
Annen rentekostnad		26 505	53 011
Annen finanskostnad		137 203	
Sum finanskostnader		163 708	53 011
Netto finans		-160 467	-52 772
Ordinært resultat før skattekostnad		119 372	439 655
Skattekostnad på ordinært resultat	13	32 591	112 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 781	326 975
Årsresultat		86 781	326 975
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	300 000
Annen egenkapital		-213 219	26 975
Sum overføringer og disponeringer		86 781	326 975



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 823 881	1 823 881
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	12 300	49 200
Sum varige driftsmidler		1 836 181	1 873 081
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		156 357	
Sum finansielle anleggsmidler		156 357	
Sum anleggsmidler		1 992 538	1 873 081
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	244 858	455 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		244 858	455 883
Sum omløpsmidler		244 858	455 883
SUM EIENDELER		2 237 396	2 328 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6, 7, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	8	210 602	423 821
Sum opptjent egenkapital		210 602	423 821
Sum egenkapital		310 602	523 821
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 14	1 542 797	1 504 820
Sum annen langsiktig gjeld		1 542 797	1 504 820
Sum langsiktig gjeld		1 542 797	1 504 820
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	13	32 591	112 680
Skyldige offentlige avgifter		27 306	20 460
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		24 100	-132 817
Sum kortsiktig gjeld		383 997	300 323
Sum gjeld		1 926 794	1 805 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 237 396	2 328 964



Noter 2017

OSLO FYSIOTERAPI OG BASSENGTRENING 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 nedskrivning 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	2017	2016
Lønn	376 000	243 837
Arbeidsgiveravgift	53 016	38 070
Andre relaterte ytelser		434
Sum	429 016	282 341

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	376.000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2014	1.881.035
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2014	1.881.035
Balanseført verdi pr. 31.12.2014	1.863.881

Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(25 297)	(41 720)	16 423
Netto forskjeller	(25 297)	(41 720)	16 423
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 297	41 720	(16 423)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 9 596

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 18 000. Skyldig skattetrekk er kr 18 000.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer



Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tangen, Hege	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	423 821	523 821
Årets resultat		86 781	86 781
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	210 602	310 602

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.550.076	1.275.024
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1.550.076	0

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 1.881.035

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum 1.881.035

Av langsiktig gjeld på kr. 1.550.076 forfaller kr. 1.250.000 om mer enn 5 år.

Gjeld er i Euro. På grunn av svekkelse av den norske krone så har selskapet hatt et valutatap på kr 350.000,-

Dette er veid opp ved at eiendomen som er pantsatt også vil omsettes i Euro gjør at underliggende verdier følger lånet.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Hege Tangen	50

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
---------------------------------	------	------



Ordinært resultat før skattekostnad	119 372	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 423	
Årets skattegrunnlag	135 795	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	32 591	
Sum	32 591	
Skattekostnad i resultatregnskapet	32 591	0
Betalbar skatt i skattekostnad	32 591	
Betalbar skatt i balansen	32 591	0

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.542.797	1.504.820
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1.542.797	1.504.820
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1.823.881	1.823.881
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1.823.881	1.823.881

Av langsiktig gjeld på kr 1.542.797 forfaller kr 1.200.000 om mer enn 5 år.

Note 15 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.