



Årsregnskap 2021

Sentrum Fysioterapi & Trening AS

Resultatregnskap
Balanse



Org.nr.: 990 116 024

RESULTATREGNSKAP

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 466 657	1 382 700
Annen driftsinntekt		1 403 088	1 462 879
Sum driftsinntekter		2 869 744	2 845 579
Varekostnad		9 375	15 375
Lønnskostnad	2, 3, 4	772 201	625 250
Avskrivning	5	28 585	67 200
Annen driftskostnad	3	2 401 049	1 981 631
Sum driftskostnader		3 211 210	2 689 456
Driftsresultat		-341 466	156 122
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		935	877
Annen finanskostnad		2 671	315
Resultat av finansposter		-1 736	562
Resultat før skattekostnad		-343 201	156 684
Skattekostnad	6	-72 691	36 116
Årsresultat		-270 510	120 568
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	9	-270 510	120 568
Sum overføringer		-270 510	120 568

BALANSE

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	113 322	40 631
Sum immaterielle eiendeler		113 322	40 631
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Treningsutstyr	5	105 500	97 900
Sum varige driftsmidler		105 500	97 900
Sum anleggsmidler		218 822	138 531
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		42 065	45 122
Andre kortsiktige fordringer		48 616	42 368
Sum fordringer		90 681	87 490
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	265 020	387 265
Sum omløpsmidler		355 701	474 755
Sum eiendeler		574 523	613 286

BALANSE

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	88 148	358 658
Sum opptjent egenkapital		88 148	358 658
Sum egenkapital		190 148	460 658
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		201 851	33 416
Skyldig offentlige avgifter		65 956	7 956
Annen kortsiktig gjeld		116 568	111 256
Sum kortsiktig gjeld		384 375	152 628
Sum gjeld		384 375	152 628
Sum egenkapital og gjeld		574 523	613 286

Skudeneshavn, den 21.01.2022



Einar Vårvik
Styrets leder



Sten Johnny Anensen
Styremedlem



Ann Christin Höppner
Styremedlem

Noter 2021

Sentrum Fysoterapi Trening AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	657 546	522 000
Arbeidsgiveravgift	93 642	72 760
Pensjonskostnader	6 583	-
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 429	30 490
Sum	772 201	625 250

Selskapet har i 2021 sysselsatt omlag 1,5 årsverk.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer	Styreleder/ daglig leder
Lønn	49 000
Annen godtgjørelse	-
Sum	49 000

Det er betalt ut godtgjørelse i form av styreverv med kr 30 000 til hver av selskapets styremedlemmer.

Godtgjørelse til revisor

Selskapet har fra og med 2012 valgt bort revisjon i henhold til aksjelovens § 7-6.

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstillter kravene i loven. Ordningen er innskuddsbasert.

Noter 2021

Sentrum Fysoterapi Trening AS

Note 5 Varige driftsmidler

	Innredning og inventar	Treningsutstyr	Kontor-maskiner	Hjertestarter	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	813 139	1 338 950	92 763	17 584	2 262 436
Tilgang	36 185	-	-	-	36 185
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	849 324	1 338 950	92 763	17 584	2 298 621
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	-819 324	-1 263 450	-92 763	-17 584	-2 193 121
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	-	-	-	-	-
Balansført verdi pr 31.12.20	30 000	75 500	-	-	105 500
Årets avskrivninger	6 185	22 400	-	-	28 585
Avskrivningstid	5-7 år	5 - 10 år	5 år	3 år	

Det er ikke foretatt endringer i avskrivningsplan i forhold til tidligere år.

Note 6 Skatt

	2021		
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt			-
Endring utsatt skatt			-72 691
Årets totale skattekostnad			-72 691
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:			
Resultat før skatt			-343 201
Permanente forskjeller			12 788
Endring midlertidige forskjeller			-31 635
Grunnlag før fremføring av underskudd			-362 048
Fremført underskudd fra tidligere år			-
Grunnlag betalbar skatt			-362 048
Betalbar skatt	22 %		-
Betalbar skatt i balansen			-
Utsatt skatt/utsatt skattefordel			
	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Driftsmidler	-167 015	-135 380	-31 635
Kundefordringer	-	-	-
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 671	-379 719	362 048
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-184 686	-515 099	330 413
Utsatt skatt/skattefordel 22 %	-40 631	-113 322	72 691

Utsatt skattefordel er ført opp som eiendel i selskapets balanse.

Note 7 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler:	-	3 189

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	102	1 000	102 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Eierstruktur

Aksjeeiere i selskapet pr. 31.12.2021 var:

	Antall Aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Einar Vårvik	34	33,3 %	33,3 %	Styrets leder
Ann Christin Höppner	34	33,3 %	33,3 %	Styremedlem
Sten Johnny Ånensen	34	33,3 %	33,3 %	Styremedlem
Totalt antall aksjer	102	100 %	100 %	

Note 9 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	102 000	358 658	460 658
Årets resultat		-270 510	-270 510
Egenkapital pr 31.12.2021	102 000	88 148	190 148

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

	2021	2020
Salgsinntekt		
3100 SALGSINNEKTER.AVGIFTSFRIE	-12 438,89	-7 687,03
3201 TRENINGSAVGIFT XAKT	-1 433 994,44	-1 361 708,94
3210 Innmeld avg og adm gebyr	-24 360,00	-23 200,00
3299 xSponsors andel av kontrakt	4 136,80	9 896,00
	-1 466 656,53	-1 382 699,97
Annen driftsinntekt		
3600 LEIEINNEKTER FAST EIENDOM	-1 403 087,50	-1 281 396,75
3910 ANDRE INNEKTER	0,00	-181 482,00
	-1 403 087,50	-1 462 878,75
Varekostnad		
4010 Fremmedytelser	9 375,00	15 375,00
	9 375,00	15 375,00
Lønnskostnad		
5000 LØNN TIL ANSATTE	559 099,03	470 222,01
5010 FERIEPENGER	67 138,37	56 426,68
5330 GODTG. TIL STYRE OG	90 000,00	0,00
5400 ARBEIDSGIVERAVGIFT	84 175,84	67 073,09
5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV FERIEP.	9 466,53	7 956,09
5430 REF AGA SYKELØNN	-58 691,00	-2 269,00
5435 MOTKONTO GR AGA REF	58 691,00	2 269,00
5720 Annet lønnstilskudd	0,00	-4 649,00
5800 REFUSJON AV SYKEPENGER	-58 691,00	-2 269,00
5920 YRKESKADEFORSIKRING	13 160,00	7 448,00
5940 OBLIGATORISK	6 582,85	6 493,72
5990 ANDRE PERSONALKOSTNADER	1 269,10	16 548,48
	772 200,72	625 250,07
Avskrivning		
6010 Avskrivning	28 585,00	67 200,00
	28 585,00	67 200,00
Annen driftskostnad		
6302 LEIE ANDRE LOKALER	2 343,00	0,00
6303 LEIE HELSEBYGGET AS	1 380 000,00	1 300 000,00
6304 Bassengleie	0,00	6 536,00
6340 LYS VARME	144 228,46	90 579,68
6360 RENHOLD	66 155,90	54 471,11
6390 ANDRE KOSTNADER LOKALER	0,00	2 507,52
6400 LEIE MASKINER	24 757,13	21 605,88
6420 LEIE DATASYSTEMER	217 671,68	184 408,66
6540 INVENTAR	42 182,18	29 319,14
6541 UTSTYR	17 876,19	50 938,97
6542 IT-ANSKAFFELSER	0,00	15 110,80
6560 REKVISITA	0,00	3 902,43
6570 ARBEIDSKLÆR OG VERNEUTSTYR	11 328,00	5 705,25

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

	2021	2020
6600 REP. OG VEDLIKEH.BYGNINGER	886,00	13 696,50
6620 REP. OG VEDLIKEH.UTSTYR	7 341,75	21 389,00
6700 REVISJONSHONORAR	8 375,00	9 250,00
6710 REGNSKAPSKOSTNADER	52 001,00	48 401,00
6720 Kostnader ang fakturering m.v.	15 964,38	10 824,42
6790 ANDRE FREMMEDE TJENESTER	222 568,04	1 239,37
6800 KONTORREKVISITA	9 039,75	5 179,58
6840 AVISER TIDSSKRIFTER MV.	0,00	300,00
6860 KURS OG MØTEUTGIFETR	1 990,00	5 000,00
6900 TELEFON	64 777,72	23 510,31
6940 PORTO	1 818,00	0,00
7100 BILGODTGJØRELSE	274,50	0,00
7140 REISEKOSTN.IKKE	6 430,50	4 461,27
7210 GEBYR VIPPS	286,66	388,85
7300 SALGSKOSTNADER	3 100,00	3 241,51
7420 GAVER FRADRAGSBERETTIGEDE	0,00	1 157,00
7430 GAVER IKKE	300,00	0,00
7500 FORSIKRINGSPREMIER	22 598,32	11 708,68
7610 Lisenser	6 696,25	11 322,54
7620 AVGIFT MUSIKK/SPOTIFY/TONO	33 012,51	18 591,45
7770 BANK-OG KORTGEBYRER	21 248,25	18 096,15
7790 ANDRE KOSTNADER	3 319,19	1 300,50
7791 ANDRE KOSTNADER IKKE FRADRAG.	12 488,15	7 478,90
7792 ØREAVRUNDING	-9,34	8,92
	2 401 049,17	1 981 631,39
Annen renteinntekt		
8050 ANDRE RENTEINNEKTER	-935,00	-876,92
	-935,00	-876,92
Annen finanskostnad		
8170 ANDRE FINANSKOSTNADER	2 670,55	315,00
	2 670,55	315,00
Skattekostnad		
8320 Endring utsatt skattefordel	-72 691,00	36 116,00
	-72 691,00	36 116,00
Avsatt til annen egenkapital		
8960 OVERF. ANNEN EGENKAPITAL	-270 510,41	120 568,18
	-270 510,41	120 568,18

BALANSE - SPESIFIKASJON

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

	2021	2020
Utsatt skattefordel		
1070 UTSATT SKATT	113 322,16	40 631,16
	113 322,16	40 631,16
Treningsutstyr		
1270 VERKTØY M.V	30 000,00	0,00
1271 BEHANDLINGSUTSTYR	11 000,00	17 400,00
1274 TRENINGSUTSTYR	64 500,00	80 500,00
	105 500,00	97 900,00
Kundefordringer		
1510 RESTANDER KUNDER	42 064,88	45 122,08
	42 064,88	45 122,08
Andre kortsiktige fordringer		
1570 MELLOMV EINAR VÅRVIK	0,00	963,72
1577 FORSKUDD LØNN	964,23	0,00
1720 FORSKUDDSBETALT FORSIKRING	1 168,00	11 893,32
1730 FORSKUDDBET KOSTNADER	46 483,86	29 510,86
	48 616,09	42 367,90
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1901 VIPPS	98,25	98,25
1920 Bank (innbetaling)	48 768,19	28 706,60
1940 KONTO 3201.54.87878	176 206,57	355 271,57
1950 BANKINNSKUDD FOR	39 947,00	3 188,50
	265 020,01	387 264,92
Aksjekapital		
2000 AKSJEKAPITAL	-102 000,00	-102 000,00
	-102 000,00	-102 000,00
Annen egenkapital		
2050 ANNEN EGENKAPITAL	-88 147,75	-358 658,16
	-88 147,75	-358 658,16
Leverandørgjeld		
2400 Samlekonto kreditor	-201 850,93	-33 415,51
	-201 850,93	-33 415,51
Skyldig offentlige avgifter		
2600 FORSKUDDSTREKK	-39 946,00	0,00
2770 SKYLDIG ARB.G.AVGIFT.	-16 543,93	0,00
2771 SKYLDIG ARB.G.AVGIFT FERIEP.	-9 466,51	-7 956,10
	-65 956,44	-7 956,10
Annen kortsiktig gjeld		
2900 FORSKUDD FRA KUNDER	-48 430,00	-53 830,00
2901 Butikkdata gavekort	-1 000,00	-1 000,00

BALANSE - SPESIFIKASJON

SENTRUM FYSIOTERAPI & TRENING AS

	2021	2020
2940 SKYLDIG FERIEPENGER	-67 138,02	-56 426,29
	-116 568,02	-111 256,29