



# Årsregnskap 2022

## Skoi Trening Og Helse AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter



Org.nr.: 996 276 198

# Resultatregnskap

## Skoi Trening Og Helse AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		7 485 357	8 005 748
Annen driftsinntekt		26 400	17 600
Sum driftsinntekter		<u>7 511 757</u>	<u>8 023 348</u>
Varekostnad		137 839	93 101
Lønnskostnader	1	2 387 274	2 328 427
Avskrivning	2	194 139	213 187
Annen driftskostnad		4 614 850	4 039 944
Sum driftskostnader		<u>7 334 102</u>	<u>6 674 658</u>
Driftsresultat		<u>177 655</u>	<u>1 348 690</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt		5 261	1 650
Rentekostnad		181 445	136 642
Annen finanskostnad		84	180
Resultat av finansposter		<u>-176 268</u>	<u>-135 172</u>
Resultat før skattekostnad		1 387	1 213 518
Skattekostnad	3	305	268 624
Årsresultat		<u>1 082</u>	<u>944 894</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 082	944 894
Sum overføringer		<u>1 082</u>	<u>944 894</u>

# Balanse

## Skoi Trening Og Helse AS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	111 316	111 621
Goodwill	2	0	44 890
Sum immaterielle eiendeler		<u>111 316</u>	<u>156 511</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	4 624 161	4 624 161
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	500 242	300 411
Sum varige driftsmidler		<u>5 124 403</u>	<u>4 924 572</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 235 719</u>	<u>5 081 082</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		46 871	64 913
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		108 878	110 576
Sum fordringer		<u>108 878</u>	<u>110 576</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	974 153	1 492 714
Sum omløpsmidler		<u>1 129 902</u>	<u>1 668 202</u>
Sum eiendeler		<u>6 365 621</u>	<u>6 749 285</u>

# Balanse

## Skoi Trening Og Helse AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Overkurs	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 257 734	1 256 652
Sum opptjent egenkapital		<u>1 257 734</u>	<u>1 256 652</u>
Sum egenkapital		<u>1 757 734</u>	<u>1 756 652</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 086 964	4 211 514
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 086 964</u>	<u>4 211 514</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		105 740	114 438
Betalbar skatt	3	0	265 007
Skyldig offentlige avgifter		171 556	175 017
Annen kortsiktig gjeld		243 627	226 657
Sum kortsiktig gjeld		<u>520 923</u>	<u>781 119</u>
Sum gjeld		<u>4 607 887</u>	<u>4 992 633</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 365 621</u>	<u>6 749 285</u>

Kopervik, 15.02.2023

\_\_\_\_\_  
Rolf Erlend Myklebust  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Wenche Myklebust  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Merete Hansen  
styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Gørán Strand Blavik  
styremedlem

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Skoi Trening Og Helse AS

	2022	2021
<b>Salgsinntekt</b>		
3010 Salgsinntekt avgiftspliktig varer	-27 594,40	-30 271,20
3011 Salg mat og drikke	-52 372,60	-26 424,35
3113 Salgsinntekt solarium, avgiftspliktig	0,00	-3 467,20
3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	-7 671,24	-5 070,30
3212 Salgsinntekt kontingenter, utenfor avgif	-7 160 013,78	-6 475 675,79
3214 Salgsinntekt instruktør, utenfor avgifts	-237 705,00	-195 475,00
3215 Salgsinntekt periodiserte gavekort	0,00	-1 481 030,25
3400 Spesielt offentlig tilskudd for tilvirke	0,00	-288 729,14
3912 Periodisering kontingenter	0,00	500 395,00
	<u>-7 485 357,02</u>	<u>-8 005 748,23</u>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
3601 Leieinntekter Hytte Vågslid (ansatte)	-26 400,00	-17 600,00
	<u>-26 400,00</u>	<u>-17 600,00</u>
<b>Varekostnad</b>		
4300 Innkjøp av varer for videresalg	6 261,58	18 731,52
4301 Innkjøp av varer for videresalg, middels	78 057,59	48 878,15
4340 Pant/fritt kjøp	1 038,00	1 155,00
4390 Beholdningsendring	18 042,00	24 336,00
4520 Under-entreprenører oppgavepliktig	34 440,00	0,00
	<u>137 839,17</u>	<u>93 100,67</u>
<b>Lønnskostnader</b>		
5000 Lønn til ansatte	1 969 855,41	1 886 227,11
5020 Feriepenger	236 382,66	226 347,25
5210 Fri telefon	8 784,00	8 784,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-8 784,00	-8 784,00
5400 Arbeidsgiveravgift	274 943,00	254 244,57
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepen	33 330,13	31 915,07
5510 Trekkpliktig del av reise	48 000,00	48 000,00
5800 Refusjon av sykepenger	-285 905,00	-271 519,00
5830 Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-114 302,00	0,00
5900 Gave til ansatte, fradragsberettiget	824,48	549,00
5920 Yrkesskadeforsikring	13 330,00	12 775,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	209 215,00	131 838,00
5990 Annen personalkostnad	1 600,07	8 049,90
	<u>2 387 273,75</u>	<u>2 328 426,90</u>
<b>Avskrivning</b>		
6029 Avskrivning andre immaterielle eiendeler	44 889,60	52 500,00
6030 Avskrivning inventar/utstyr	149 249,77	160 686,99
	<u>194 139,37</u>	<u>213 186,99</u>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6300 Leie lokale	1 763 889,00	1 713 564,00
6340 Lys, varme	1 085 230,46	505 713,40

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Skoi Trening Og Helse AS

	2022	2021
6341 Strømstøtte 2022	-44 826,19	0,00
6360 Renhold	47 887,89	21 609,05
6400 Leie butikkterminal	23 805,08	24 684,40
6410 Leie treningsutstyr	262 222,00	184 888,75
6420 Leie datasystemer	223 388,91	233 034,35
6430 Leie andre kontormaskiner	67 715,00	162 876,94
6490 Annen leiekostnad	12 354,43	5 431,00
6540 Inventar, utstyr	191 607,34	142 602,97
6550 Driftsmateriale	177 544,14	171 917,82
6560 Rekvisita	3 135,90	25 139,38
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	14 763,90	11 200,00
6580 Kostnader Vågslidtun / Listøyl	74 524,65	70 398,09
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	11 473,13	19 647,83
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	16 821,50	44 753,75
6701 Honorar revisjon	48 562,50	43 500,00
6705 Honorar regnskap	210 660,00	199 997,00
6710 Honorar fakturering	3 239,38	87,67
6790 Annen fremmed tjeneste	2 250,00	29 414,00
6800 Kontorrekvisita	3 663,25	958,79
6810 Data/EDB-kostnad	0,00	1 116,14
6811 Lisenset m.m.	0,00	4 411,64
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	1 998,00	4 100,00
6890 Annen kontorkostnad	9 791,46	19 670,52
6900 Telefon	113 399,79	119 572,40
6907 Internett	61 860,00	67 257,78
6940 Porto	337,00	0,00
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	731,85	0,00
7300 Salgskostnad	10 030,24	22 812,50
7320 Reklamekostnad	58 223,49	16 434,70
7400 Kontingent, fradragsberettiget	16 400,00	15 950,00
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	0,00	7 500,00
7500 Forsikringspremie	34 245,00	32 621,00
7600 Lisensavgift og royalties	35 699,76	40 759,07
7740 Øredifferanser	-5,85	-14,10
7770 Bank og kortgebyrer	70 444,77	62 945,19
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	1 782,00	13 387,90
	<b>4 614 849,78</b>	<b>4 039 943,93</b>
<b>Renteinntekt</b>		
8050 Annen renteinntekt	-5 261,00	-1 650,00
	<b>-5 261,00</b>	<b>-1 650,00</b>
<b>Rentekostnad</b>		
8150 Annen rentekostnad	6 182,00	135 286,00
8151 Rentekostnad lån	174 643,00	0,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	620,00	1 356,08
	<b>181 445,00</b>	<b>136 642,08</b>

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Skoi Trening Og Helse AS

	2022	2021
<b>Annen finanskostnad</b>		
<b>8160</b> Valutatap (disagio)	83,99	179,66
	<u>83,99</u>	<u>179,66</u>
<b>Skattekostnad</b>		
<b>8300</b> Betalbare skatter	0,00	265 007,00
<b>8320</b> Endring utsatt skatt	305,00	3 617,38
	<u>305,00</u>	<u>268 624,38</u>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8960</b> Avsatt til annen egenkapital	1 081,96	944 893,62
	<u>1 081,96</u>	<u>944 893,62</u>

# Balanse - spesifikasjon

## Skoi Trening Og Helse AS

	2022	2021
<b>Utsatt skattefordel</b>		
1070 Utsatt skattefordel	111 316,00	111 621,00
	<b>111 316,00</b>	<b>111 621,00</b>
<b>Goodwill</b>		
1080 Goodwill Trimloftet	0,00	34 889,60
1083 Goodwill Gnist	0,00	10 000,00
	<b>0,00</b>	<b>44 889,60</b>
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1160 Boliger inkl. tomter	4 624 160,87	4 624 160,87
	<b>4 624 160,87</b>	<b>4 624 160,87</b>
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1250 Inventar/utstyr	87 865,24	135 895,44
1251 Inventar/utstyr Kopervik	61 577,74	110 777,74
1252 Inventar/utstyr Åkra	350 799,37	53 737,83
	<b>500 242,35</b>	<b>300 411,01</b>
<b>Varelager</b>		
1460 Innkjøpte varer for videresalg Åkra	20 420,00	24 483,00
1461 Innkjøpte varer for videresalg Kopervik	26 451,00	40 430,00
	<b>46 871,00</b>	<b>64 913,00</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1578 Mellomregning Blavik Engineering AS	4 375,00	4 375,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	55 452,00	0,00
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	0,00	59 413,73
1743 Forskuddsbetalt leasing (kortsiktig)	10 443,00	0,00
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	22 024,58	10 865,00
1910 Periodisering omsetning	16 583,42	35 921,80
	<b>108 878,00</b>	<b>110 575,53</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1900 Kontanter Åkra	1 500,00	1 500,00
1901 Kontanter Kopervik	1 500,00	1 500,00
1920 SR-Bank Drift 3201.49.32061	16 714,26	547 970,13
1921 SR-Bank Høyrente/Særvilkår 3201.49.42954	798 817,82	775 851,63
1922 SR-Bank 3330.26.93876	59 671,33	51 263,61
1950 Skattekonto 3201.49.42946	95 949,48	114 628,48
	<b>974 152,89</b>	<b>1 492 713,85</b>
<b>Aksjekapital</b>		
2000 Aksjekapital	-250 000,00	-250 000,00
	<b>-250 000,00</b>	<b>-250 000,00</b>



# Balanse - spesifikasjon

## Skoi Trening Og Helse AS

	2022	2021
<b>Overkurs</b>		
2020 Overkurs	<u>-250 000,00</u>	<u>-250 000,00</u>
	<b>-250 000,00</b>	<b>-250 000,00</b>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	<u>-1 257 733,85</u>	<u>-1 256 651,89</u>
	<b>-1 257 733,85</b>	<b>-1 256 651,89</b>
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
2243 Lån 3330.84.15495	<u>-4 086 964,00</u>	<u>-4 211 514,00</u>
	<b>-4 086 964,00</b>	<b>-4 211 514,00</b>
<b>Leverandørgjeld</b>		
2400 Leverandørgjeld	<u>-105 739,60</u>	<u>-114 437,85</u>
	<b>-105 739,60</b>	<b>-114 437,85</b>
<b>Betalbar skatt</b>		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	<u>0,00</u>	<u>-265 007,00</u>
	<b>0,00</b>	<b>-265 007,00</b>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
2600 Forskuddstrekk	-80 201,00	-98 878,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-1 346,00	-1 130,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-56 678,19	-43 093,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	<u>-33 331,02</u>	<u>-31 915,87</u>
	<b>-171 556,21</b>	<b>-175 016,87</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2910 Gjeld til ansatte og eiere	0,00	-310,00
2940 Skyldig feriepenger	-236 382,66	-226 347,25
2950 Påløpt rente	-4 495,00	0,00
2960 Annen påløpt kostnad	<u>-2 749,79</u>	<u>0,00</u>
	<b>-243 627,45</b>	<b>-226 657,25</b>

# Posteringsdokumentasjon

## Posteringer

Klient Skoi Trening Og Helse AS  
Fødsels-/org.nr 996 276 198

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>				
T3 Konto 1535 føres mot inntekt				
31.12.2022	Nette konto 1535 og 1910	112 007,15	3212 Salgsinntekt kontingenter, utenfor avgif	1910 Periodisering omsetning
T5 Tilbakeført kalkulerede avskrivninger				
31.12.2022	Tilbakeført kalkulerede avskrivninger	221 524,00	1295 Kalkulerede avskrivninger	6010 Kalkulerede avskrivninger
31.12.2022	Tilbakeført kalkulerede avskrivninger	44 889,60		6020 Avskrivning på immaterielle eiendeler
31.12.2022	Tilbakeført kalkulerede avskrivninger	34 889,60	1080 Goodwill Trimloftet	
31.12.2022	Tilbakeført kalkulerede avskrivninger	10 000,00	1083 Goodwill Gnist	
T7 Kostnadsføre aktivert utstyr				
31.12.2022	Kostnadsført leasingutstyr - bilag 298	6 875,00	6540 Inventar, utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
31.12.2022	Kostnadsført leasingutstyr - bilag 299	6 875,00	6540 Inventar, utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
31.12.2022	Kostnadsføre div utstyr - bilag 53	24 102,19	6540 Inventar, utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
31.12.2022	Kostnadsføre div utstyr	23 569,06	6540 Inventar, utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
<b>Anleggsmidler</b>				
A1 1 Goodwill trimloftet				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	34 889,60	6029 Avskrivning andre immaterielle eiendeler	1080 Goodwill Trimloftet
A2 2 Inventar/utstyr Kopervik				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	49 200,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1251 Inventar/utstyr Kopervik
A3 3 Stålrammer yoga				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	2 500,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A5 5 Booty Builder				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	7 992,74	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A6 6 Hammer strength				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	4 506,01	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A12 12 Reebok stativ				
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	330,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1250 Inventar/utstyr
A13 13 Treningsmaskin 3 stk				

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Anleggsmidler</b>				
A13 13	Treningsmaskin 3 stk			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	3 862,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1250 Inventar/utstyr
A17 17	Iqriter starter pack			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	3 530,63	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A19 18	Goodwill Gnist			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	10 000,00	6029 Avskrivning andre immaterielle eiendeler	1083 Goodwill Gnist
A20 19	Airex fitline/yogaputer/matter			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	3 338,20	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1250 Inventar/utstyr
A21 20	Innbo Liestøl			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	34 300,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1250 Inventar/utstyr
A22 21	Leasingavtale kjøpt ut gymline			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	6 200,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1250 Inventar/utstyr
A23 22	Concept2 SkiErgometer			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	2 700,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A26 26	Gummifliser			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	4 726,25	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A27 27	Play Colored Bumpers			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	7 387,73	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A28 28	Stairmaster			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	8 272,96	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A29 29	Stairmaster 8			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	6 678,25	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
A30 30	Nautilus plate			
31.12.2022	Ordinære avskrivninger	3 725,00	6030 Avskrivning inventar/utstyr	1252 Inventar/utstyr Akra
<b>Disponeringer</b>				
D6	Disponeringer			
31.12.2022	Utsatt skatt	305,00	8320 Endring utsatt skatt	1070 Utsatt skattefordel
31.12.2022	Overført til annen egenkapital	1 081,96	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Kopervik, 15.02.2023

.....

Rolf Erlend Myklebust