



Årsregnskap 2021

Skoi Trening Og Helse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Org.nr.: 996 276 198

Resultatregnskap

Skoi Trening Og Helse AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 005 748	6 576 758
Annen driftsinntekt		17 600	13 200
Sum driftsinntekter		<u>8 023 348</u>	<u>6 589 958</u>
Varekostnad		93 101	4 467
Lønnskostnader	1	2 328 427	2 369 422
Avskrivning	2	213 187	326 739
Annen driftskostnad		4 039 944	4 389 319
Sum driftskostnader		<u>6 674 658</u>	<u>7 089 947</u>
Driftsresultat		<u>1 348 690</u>	<u>-499 989</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 650	1 254
Rentekostnad		136 642	185 392
Annen finanskostnad		180	60
Resultat av finansposter		<u>-135 172</u>	<u>-184 198</u>
Resultat før skattekostnad		1 213 518	-684 186
Skattekostnad	3	268 624	-149 321
Årsresultat		<u>944 894</u>	<u>-534 865</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	944 894	-534 865
Sum overføringer		<u>944 894</u>	<u>-534 865</u>

Balanse

Skoi Trening Og Helse AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	111 621	115 238
Goodwill	2	44 890	97 390
Sum immaterielle eiendeler		<u>156 511</u>	<u>212 628</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 624 161	4 624 161
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	300 411	433 398
Sum varige driftsmidler		<u>4 924 572</u>	<u>5 057 559</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 081 082</u>	<u>5 270 186</u>
Omløpsmidler			
Varelager		64 913	89 249
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		110 576	209 760
Sum fordringer		<u>110 576</u>	<u>209 760</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 492 714	1 276 247
Sum omløpsmidler		<u>1 668 202</u>	<u>1 575 256</u>
Sum eiendeler		<u>6 749 285</u>	<u>6 845 442</u>

Balanse

Skoi Trening Og Helse AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Overkurs	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>1 256 652</u>	<u>311 758</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 256 652</u>	<u>311 758</u>
Sum egenkapital		<u>1 756 652</u>	<u>811 758</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>4 211 514</u>	<u>4 336 094</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 211 514</u>	<u>4 336 094</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 438	267 841
Betalbar skatt	3	265 007	0
Skyldig offentlige avgifter		175 017	194 384
Annen kortsiktig gjeld		<u>226 657</u>	<u>1 235 365</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>781 119</u>	<u>1 697 590</u>
Sum gjeld		<u>4 992 633</u>	<u>6 033 684</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 749 285</u>	<u>6 845 442</u>

Kopervik, 18.02.2022



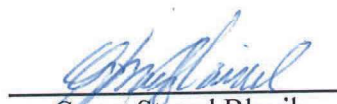
Rolf Erlend Myklebust
styreleder



Wenche Myklebust
styremedlem



Merete Hansen
styremedlem/daglig leder



Gøran Strand Blavik
styremedlem

Skoi Trening & Helse AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Inntekter

Driftsinntekter inntektsføres etter hvert som varer/tjenester blir levert.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 841 055	1 898 553
Folketrygdavgift	286 160	276 544
Pensjonskostnader	131 838	129 246
Andre lønnskostnader	69 374	65 078
Sum	2 328 427	2 369 422

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4,5 4,5

Selskapet er pålagt å ha obligatorisk tjenestepensjon og dette kravet har selskapet oppfylt.

Skoi Trening & Helse AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill Gnistsenteret	Goodwill Trimloftet	Goodwill Kopervik	Goodwill Akra	Inventar/ Utstyr	Hytte	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	150 000	375 166	390 741	1 105 408	1 675 783	4 624 161	8 321 259
Tilgang	0	0	0	0	27 700	0	27 700
Avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	150 000	375 166	390 741	1 105 408	1 703 483	4 624 161	8 348 959
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-125 000	-302 776	-390 741	-1 105 408	-1 242 386	0	-3 166 311
Årets avskrivning	-15 000	-37 500	0	0	-160 687	0	-213 187
Bokført verdi pr. 31.12	10 000	34 890	0	0	300 410	4 624 161	4 969 461

Avskrivningsplan	Lineær over 10 år	Lineær over 10 år	Lineær over 10 år	Lineær over 10 år	Lineær over 15 år	Ingen avskrivning
------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Antatt levetid for Goodwill er vurdert å være 10 år, avskrivning foretas lineært.

Note 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	265 007
Endring utsatt skatt	3 617
Årets skattekostnad	268 624

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Resultat før skatt	1 213 518
Permanente forskjeller	7 500
Endring midlertidige forskjeller	20
Grunnlag betalbar skatt før fremførbart underskudd	1 221 038
Anvendelse av fremførbart underskudd	-16 462
Grunnlag betalbar skatt	1 204 576
Betalbar skatt	22 %
	265 007

Utsatt skatt/skattefordel

	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	-380 497	-405 887	25 390
Gevinst- og tapskonto	-126 851	-101 481	-25 370
Fremførbart underskudd	-16 461	0	-16 461
Sum	-523 809	-507 368	-16 441
Utsatt skatt/skattefordel	22%	-115 238	-111 621
			-3 617

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/skattefordel.

Note 4 – Egenkapital og aksjeeiere

	Aksje- kapital	Over- kursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021	250 000	250 000	311 758	811 758
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat	0	0	944 894	0
Egenkapital 31. desember 2021	250 000	250 000	1 256 652	1 756 652

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2021:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250	1 000	250 000
Sum	250		250 000

Eierstruktur

Aksjeeiere i selskapet pr. 31.12.2021 var:

	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel	
Rolf Erlend Myklebust	63	25 %	25 %	Styrets leder
Wenche Myklebust	62	25 %	25 %	Styremedlem
Gørran Strand Blavik	62	25 %	25 %	Styremedlem
Merete Hansen	63	25 %	25 %	Styremedlem/daglig leder
Totalt	250	100 %	100 %	

Skoi Trening & Helse AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 5 - Fordringer, gjeld, pantstillelser m.v.

	2021	2020
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 211 514	4 336 094
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:	2021	2020
Hytte	4 624 161	4 624 161
Inventar/utstyr	300 411	433 398
	4 924 572	5 057 559
Langsiktig gjeld		
Gjeld som forfaller senere enn fem år:	3 636 911	3 763 631

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 114.628

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Skoi Trening og Helse AS

Konklusjon

Vi har revidert Skoi Trening og Helse AS' årsregnskap som viser et overskudd 944 894. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

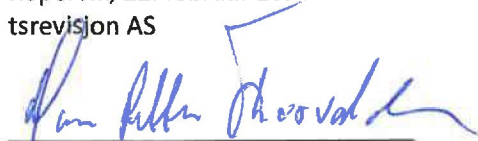
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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>

Kopervik, 22. februar 2022
tsrevisjon AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hans Petter Thorvaldsen', written over a horizontal line.

Hans Petter Thorvaldsen
Statsautorisert revisor