



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 507 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILURVEIEN VELVÆRE AS
Forretningsadresse: Silurveien 2
0380 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Terje Hammerborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 202 987	9 702 071
Annen driftsinntekt		46 375	0
Sum inntekter		10 249 362	9 702 072
Kostnader			
Varekostnad		520 677	486 178
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 386 511	3 495 804
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	260 660	332 811
Annen driftskostnad	4	5 970 514	5 659 709
Sum kostnader		11 138 362	9 974 502
Driftsresultat		-889 000	-272 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 860	5 133
Annen finansinntekt		1 617	548
Sum finansinntekter		6 477	5 681
Annen rentekostnad		55 740	60 601
Sum finanskostnader		55 740	60 601
Netto finans		-49 263	-54 920
Ordinært resultat før skattekostnad		-938 263	-327 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		-938 263	-327 351
Årsresultat		-938 263	-327 351
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-938 263	-327 351
Sum overføringer og disponeringer	16	-938 263	-327 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	8 478	20 673
Sum immaterielle eiendeler		8 478	20 673
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	177 727	186 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	133 850	276 337
Sum varige driftsmidler	5	311 577	462 838
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		509 907	511 021
Sum finansielle anleggsmidler		509 907	511 021
Sum anleggsmidler		829 963	994 532
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 376	13 683
Sum varer		12 376	13 683
Fordringer			
Kundefordringer	9	848 299	701 815
Andre fordringer		1 235 278	1 271 876
Sum fordringer		2 083 577	1 973 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	380 329	389 038
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		380 329	389 038
Sum omløpsmidler		2 476 282	2 376 413
SUM EIENDELER		3 306 245	3 370 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 600,00)	11, 12, 13, 15	120 000	120 000
Overkurs	13	2 910 000	2 910 000
Sum innskutt egenkapital		3 030 000	3 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	13	6 323 119	5 384 856
Sum opptjent egenkapital		-6 323 119	-5 384 856
Sum egenkapital	13, 16	-3 293 119	-2 354 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 619 194	1 645 268
Skyldige offentlige avgifter		261 293	187 241
Annen kortsiktig gjeld	14	3 718 876	3 893 293
Sum kortsiktig gjeld		6 599 363	5 725 801
Sum gjeld		6 599 363	5 725 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 306 245	3 370 945



Noter 2019

SILURVEIEN VELVÆRE 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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 708 986	2 926 877
Arbeidsgiveravgift	535 166	425 542
Pensjonskostnader	69 678	82 363
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	72 681	61 022
Sum	4 386 511	3 495 804

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	648 331	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 73 420.

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	395 580	992 103	1 387 684
Tilgang i året	73 839	23 365	97 204
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	469 419	1 015 468	1 484 888
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(209 079)	(715 767)	(924 846)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(291 693)	(881 618)	(1 173 311)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	177 727	133 850	311 577
Årets avskrivninger	(82 614)	(165 851)	(248 465)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2019	60 024
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	60 024
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(39 351)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(51 546)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	8 478
Årets avskrivninger	(12 195)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(938 263)	(327 351)
+/- Permanente forskjeller	4 561	6 351
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	149 357	122 230
Årets skattegrunnlag	(784 345)	(198 770)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(5 285)	(141 793)	136 508
Omløpsmidler	19 817	6 969	12 849
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 022 664)	(4 807 009)	784 345
Netto forskjeller	(4 008 132)	(4 941 833)	933 702
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 008 132	4 941 833	(933 702)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 087 203

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	861 944	709 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(13 646)	(7 685)
Netto oppførte kundefordringer	848 299	701 815



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 154 793. Skyldig skattetrekk er kr 154 559.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 600,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hammerborg, Terje	71	35,50%
Magnussen, Svein Rune	49	24,50%
Skistad, Tonje Tovan	40	20,00%
Hervig, Kristian	20	10,00%
Skarseth, Marie Lille-Homb	20	10,00%
Sum	200	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	120 000	2 910 000	(5 384 856)	(2 354 856)
Årets resultat			(938 263)	(938 263)
Egenkapital 31.12.2019	120 000	2 910 000	(6 323 119)	(3 293 119)

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Aksjonærene har foretatt innlån med 1 256 939,-. Det største av lånet pålydende 756 939,- er renteberegnet med 51 647,-. Resterende lån er for rentefrie i 2019.

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Terje Hammerborg	71
Treningscenter leder	Tonje Skistad	40
Styre leder	Svein Rune Magnussen	49

Note 16 - Usikkerhet om fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Selskapet har i år et betydelig underskudd. Selskapet har vært i en tvistesak siden 2018 og har derfor vært forhindret fra å tilføre midler for å sikre videre drift. Tvisten har endt med rettssak, når utfallet av rettssaken er avklart vil styret forsøke å hente inn midler til selskapet. Styret er innforstått med sin handlingsplikt. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Silurveien Velvære AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Silurveien Velvære AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 16 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 938263 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 3293119. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 16 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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>

Uttalelse om andre lovmessige forhold

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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Johan Henrik L'orange
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C5ETH-T12OG-EBV80-TTX7U-D25YT-CU08G



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johan Henrik L Orange

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-129841

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-09-30 14:04:34Z



Penneo Dokumentnøkkel: CSETH-TI2OG-EBV80-TTX7U-D2SYT-CU0BG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>