



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 211 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILIS INVEST AS
Forretningsadresse: Heitmannåsen 9
9513 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: H R Bellika
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		216 000	90 000
Sum inntekter		216 000	90 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	16 000	12 675
Annen driftskostnad		87 901	75 717
Sum kostnader		103 901	88 392
Driftsresultat		112 099	1 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 931	3 335
Annen finansinntekt		0	194 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		735 419	0
Sum finansinntekter		783 350	197 667
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	777 457
Nedskrivning av finansielle eiendeler		550	6 200
Annen rentekostnad		219 590	84 634
Annen finanskostnad		83 519	0
Sum finanskostnader		-303 659	-868 291
Netto finans		479 691	-670 624
Resultat før skattekostnad		591 790	-669 016
Årsresultat		591 790	-669 016
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		491 790	-969 016
Sum overføringer og disponeringer		591 790	-669 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 792 592	5 792 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	64 000	80 000
Sum varige driftsmidler		5 856 592	5 872 592
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 650	21 200
Sum finansielle anleggsmidler		20 650	21 200
Sum anleggsmidler		5 877 242	5 893 792
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 827	7 831
Sum fordringer		55 827	7 831
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		4 556 813	4 027 536
Sum investeringer		4 556 813	4 027 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum omløpsmidler		4 718 885	4 108 256
SUM EIENDELER		10 596 127	10 002 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 787 700	6 295 910
Sum opptjent egenkapital		6 787 700	6 295 910
Sum egenkapital		7 087 700	6 595 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 390 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Sum langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 750
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		18 427	13 388
Sum kortsiktig gjeld		118 427	16 138
Sum gjeld		3 508 427	3 406 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 127	10 002 048



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 381058

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 211 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILIS INVEST AS
Forretningsadresse: Heitmannåsen 9
9513 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: H R Bellika
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 889 211 652
SILIS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		216 000	90 000
Sum inntekter		216 000	90 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	16 000	12 675
Annen driftskostnad		87 901	75 717
Sum kostnader		103 901	88 392
Driftsresultat		112 099	1 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 931	3 335
Annen finansinntekt		0	194 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		735 419	0
Sum finansinntekter		783 350	197 667
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	777 457
Nedskrivning av finansielle eiendeler		550	6 200
Annen rentekostnad		219 590	84 634
Annen finanskostnad		83 519	0
Sum finanskostnader		-303 659	-868 291
Netto finans		479 691	-670 624
Resultat før skattekostnad		591 790	-669 016
Årsresultat		591 790	-669 016
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		491 790	-969 016
Sum overføringer og disponeringer		591 790	-669 016



Organisasjonsnr: 889 211 652
SILIS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 792 592	5 792 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	64 000	80 000
Sum varige driftsmidler		5 856 592	5 872 592
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 650	21 200
Sum finansielle anleggsmidler		20 650	21 200
Sum anleggsmidler		5 877 242	5 893 792
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 827	7 831
Sum fordringer		55 827	7 831
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		4 556 813	4 027 536
Sum investeringer		4 556 813	4 027 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum omløpsmidler		4 718 885	4 108 256
SUM EIENDELER		10 596 127	10 002 048
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 787 700	6 295 910
Sum opptjent egenkapital		6 787 700	6 295 910
Sum egenkapital		7 087 700	6 595 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 390 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Sum langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 750
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		18 427	13 388
Sum kortsiktig gjeld		118 427	16 138
Sum gjeld		3 508 427	3 406 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 127	10 002 048



Organisasjonsnr: 889 211 652
SILIS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



5885267.00 0.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
5885267.00 0.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
28675.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
5856592.00 0.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
16000.00 0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3390000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3390000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3650000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

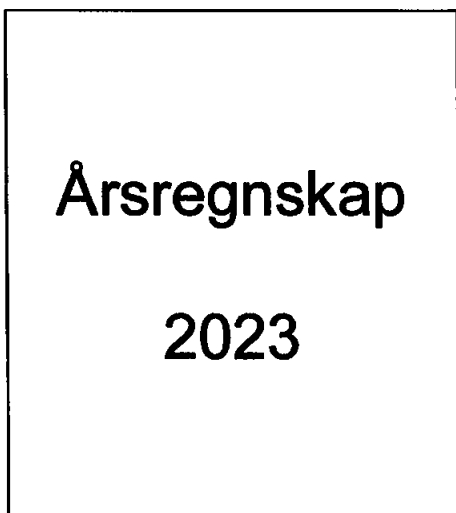
Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Silis Invest AS

Utarbeidet av

Enter *Revisjon*



SILIS INVEST AS
889 211 652

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		216 000	90 000
Sum driftsinntekter		216 000	90 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-16 000	-12 675
Annen driftskostnad		-87 901	-75 717
Sum driftskostnader		-103 901	-88 392
Driftsresultat		112 099	1 608
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		47 931	3 335
Annen finansinntekt		0	194 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		735 419	0
Sum finansinntekter		783 350	197 667
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-777 457
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-550	-6 200
Annen rentekostnad		-219 590	-84 634
Annen finanskostnad		-83 519	0
Sum finanskostnader		-303 659	-868 291
Netto finans		479 691	-670 624
Resultat før skattekostnad		591 790	-669 016
Arsresultat		591 790	-669 016
Overføringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		491 790	-969 016
Sum overføringer		591 790	-669 016

BankID Signing
Håvard Rønnesdal Bellika
2024-04-25





SILIS INVEST AS
889 211 652

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 792 592	5 792 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	64 000	80 000
Sum varige driftsmidler		5 856 592	5 872 592
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 650	21 200
Sum finansielle anleggsmidler		20 650	21 200
Sum anleggsmidler		5 877 242	5 893 792
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 827	7 831
Sum fordringer		55 827	7 831
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		4 556 813	4 027 536
Sum investeringer		4 556 813	4 027 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum omløpsmidler		4 718 885	4 108 256
SUM EIENDELER		10 596 127	10 002 048



SILIS INVEST AS
889 211 652

BankID Signering
Håvard Romsdal Bellika
2024-04-25

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 787 700	6 295 910
Sum opptjent egenkapital		6 787 700	6 295 910
Sum egenkapital		7 087 700	6 595 910
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 390 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 750
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		18 427	13 388
Sum kortsiktig gjeld		118 427	16 138
Sum gjeld		3 508 427	3 406 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 127	10 002 048

Alla, 25.04.2024

Håvard Romsdal Bellika
styrets leder / daglig leder



SILIS INVEST AS
889 211 652

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 885 267
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 885 267
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-28 675
Balanseført verdi per 31.12.	5 856 592
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	16 000

Note 2 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	1 000	300 000



SILIS INVEST AS
889 211 652

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Håvard Romsdal Bellika	300	100,00	Ordinære

BankID Signering
Håvard Romsdal Bellika
2024-04-25

Note 3 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	6 295 910	6 595 910
Årsresultat	0	591 790	591 790
Avsatt utbytte	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2023	300 000	6 787 700	7 087 700

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 390 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 390 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 650 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	591 790	0
Permanente forskjeller	-651 350	0
Skattepliktig inntekt	-59 560	0

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattermessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Frømførbart underskudd	-220 993	-280 553	59 560
Netto forskjeller	-220 993	-280 553	59 560
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	220 993	280 553	-59 560
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



Til generalforsamlingen i Silis Invest AS

Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Silis Invest AS som viser et overskudd på NOK 591 790. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad



Enter **Revisjon**

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Alta, 25. april 2024

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Madssen
Statsautorisert revisor



SILIS INVEST AS
889 211 652

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		216 000	90 000
Sum driftsinntekter		216 000	90 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-16 000	-12 675
Annen driftskostnad		-87 901	-75 717
Sum driftskostnader		-103 901	-88 392
Driftsresultat		112 099	1 608
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		47 931	3 335
Annen finansinntekt		0	194 332
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		735 419	0
Sum finansinntekter		783 350	197 667
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-777 457
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-550	-6 200
Annen rentekostnad		-219 590	-84 634
Annen finanskostnad		-83 519	0
Sum finanskostnader		-303 659	-868 291
Netto finans		479 691	-670 624
Resultat før skattekostnad		591 790	-669 016
Årsresultat		591 790	-669 016
Overføringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		491 790	-969 016
Sum overføringer		591 790	-669 016



SILIS INVEST AS
889 211 652

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 792 592	5 792 592
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	64 000	80 000
Sum varige driftsmidler		5 856 592	5 872 592
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 650	21 200
Sum finansielle anleggsmidler		20 650	21 200
Sum anleggsmidler		5 877 242	5 893 792
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 827	7 831
Sum fordringer		55 827	7 831
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		4 556 813	4 027 536
Sum investeringer		4 556 813	4 027 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 245	72 889
Sum omløpsmidler		4 718 885	4 108 256
SUM EIENDELER		10 596 127	10 002 048



SILIS INVEST AS
889 211 652

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 787 700	6 295 910
Sum opptjent egenkapital		6 787 700	6 295 910
Sum egenkapital		7 087 700	6 595 910
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 390 000	3 390 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 390 000	3 390 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 750
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		18 427	13 388
Sum kortsiktig gjeld		118 427	16 138
Sum gjeld		3 508 427	3 406 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 127	10 002 048

Alta, 25.04.2024

Håvard Romsdal Bellika
styrets leder / daglig leder



SILIS INVEST AS
889 211 652

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Forørig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 885 267
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 885 267
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-28 675
Balanseført verdi per 31.12.	5 856 592
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	16 000

Note 2 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	1 000	300 000



SILIS INVEST AS

889 211 652

Aksjonærer

	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Håvard Romsdal Bellika	300	100,00	Ordinære

Note 3 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	6 295 910	6 595 910
Årsresultat	0	591 790	591 790
Avsatt utbytte	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2023	300 000	6 787 700	7 087 700

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 390 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 390 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 650 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	591 790	0
Permanente forskjeller	-651 350	0
Skattepliktig inntekt	-59 560	0

Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-220 993	-280 553	59 560
Netto forskjeller	-220 993	-280 553	59 560
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	220 993	280 553	-59 560
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0