



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 223 911
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEGWAY TOURS NORWAY AS
Forretningsadresse: Brattveien 4
1738 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristian René Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 408 862	784 702
Annen driftsinntekt			-11 550
Sum inntekter		1 408 862	773 152
Kostnader			
Varekostnad		212 019	61 822
Lønnskostnad	2	1 646 212	1 466 306
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	554 417	29 483
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		777 382	
Annen driftskostnad	2	412 625	1 499 343
Sum kostnader		3 602 655	3 056 954
Driftsresultat		-2 193 793	-2 283 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	55
Annen finansinntekt		11	
Sum finansinntekter		90	55
Annen rentekostnad		10 187	2 423
Annen finanskostnad		5 230	189
Sum finanskostnader		15 417	2 611
Netto finans		-15 326	-2 557
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 209 119	-2 286 359
Skattekostnad på ordinært resultat	6	305 077	-525 897
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 514 196	-1 760 462
Årsresultat	7	-2 514 196	-1 760 462
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 514 196	-1 760 462
Totalresultat		-2 514 196	-1 760 462



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			9 731
Sum immaterielle eiendeler			9 731
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 066 686	616 817
Sum varige driftsmidler		1 066 686	616 817
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	66 070	66 070
Sum finansielle anleggsmidler		66 070	66 070
Sum anleggsmidler		1 132 756	692 618
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	82 198	82 552
Andre fordringer		275 080	569 586
Konsernfordringer	9	1 308 340	2 340 656
Sum fordringer		1 665 618	2 992 794
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	133 177	83 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 177	83 116
Sum omløpsmidler		1 798 794	3 075 911
SUM EIENDELER		2 931 551	3 768 528

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			66 512
Sum innskutt egenkapital		30 000	96 512
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		138 644	
Sum opptjent egenkapital		-138 644	
Sum egenkapital	7	-108 644	96 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		87 947	
Sum annen langsiktig gjeld		87 947	
Sum langsiktig gjeld		87 947	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 040	694 688
Skyldige offentlige avgifter		74 112	83 255
Kortsiktig konserngjeld	9	2 528 230	2 571 102
Annen kortsiktig gjeld		195 866	322 970
Sum kortsiktig gjeld		2 952 247	3 672 016
Sum gjeld		3 040 194	3 672 016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 931 551	3 768 528



Resultatregnskap

Segway Tours Norway AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 408 862	784 702
Annen driftsinntekt		0	-11 550
Sum driftsinntekter		1 408 862	773 152
Varekostnad		212 019	61 822
Lønnskostnad	2	1 646 212	1 466 306
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	554 417	29 483
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		777 382	0
Annen driftskostnad	2	412 625	1 499 343
Sum driftskostnader		3 602 655	3 056 954
Driftsresultat		-2 193 793	-2 283 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	55
Annen finansinntekt		11	0
Annen rentekostnad		10 187	2 423
Annen finanskostnad		5 230	189
Resultat av finansposter		-15 326	-2 557
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 209 119	-2 286 359
Skattekostnad på ordinært resultat	6	305 077	-525 897
Ordinært resultat		-2 514 196	-1 760 462
Årsresultat	7	-2 514 196	-1 760 462



Balanse

Segway Tours Norway AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		0	9 731
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>9 731</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 066 686	616 817
Sum varige driftsmidler		<u>1 066 686</u>	<u>616 817</u>
Andre langsiktige fordringer	4	66 070	66 070
Sum finansielle anleggsmidler		<u>66 070</u>	<u>66 070</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 132 756</u>	<u>692 618</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	82 198	82 552
Andre kortsiktige fordringer		275 080	569 586
Konsernfordringer	9	1 308 340	2 340 656
Sum fordringer		<u>1 665 618</u>	<u>2 992 794</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	133 177	83 116
Sum omløpsmidler		<u>1 798 794</u>	<u>3 075 911</u>
Sum eiendeler		<u>2 931 551</u>	<u>3 768 528</u>



Balanse

Segway Tours Norway AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	66 512
Sum innskutt egenkapital		30 000	96 512
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-138 644	0
Sum opptjent egenkapital		-138 644	0
Sum egenkapital	7	-108 644	96 513
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		87 947	0
Sum annen langsiktig gjeld		87 947	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 040	694 688
Skyldig offentlige avgifter		74 112	83 255
Konserngjeld	9	2 528 230	2 571 102
Annen kortsiktig gjeld		195 866	322 970
Sum kortsiktig gjeld		2 952 247	3 672 016
Sum gjeld		3 040 194	3 672 016
Sum egenkapital og gjeld		2 931 551	3 768 528

Sarpsborg, 30.06.2019
Styret i Segway Tours Norway AS

Marianne Jacobsen
nestleder

Kristian Rene Jacobsen
styreleder

Jon Arnstein Jensen
daglig leder



Segway Tours Norway AS Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

Segnor AS er fusjonert inn i Segway Tours Norway AS. Fusjonen er gjennomført til kontinuitet.

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MV.

Lønnskostnader m.m. består av:	2018	2017
Lønninger	1 392 412	1 275 749
Arbeidsgiveravgift	224 897	172 233
Pensjonskostnader	21 690	17 734
Andre lønnskostnader	7 213	590
Sum lønnskostnader m.m.	<u>1 646 212</u>	<u>1 466 306</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 2,0 2,0

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	633 836	
Annen godtgjørelse	21 683	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

	2018
Kostnadsført honorar (inkl mva)	
Revisjon	38 200
Rådgivning/annen bistand	19 820
Sum	<u>58 020</u>

NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløstyre og lignende
Anskaffelseskost 01.01.2018	941 350
Tilgang i året	641 387
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>1 582 737</u>
Oppskrevet før 1.1.2018	0
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2018	-516 051
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2018	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2018	0
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>1 066 686</u>
Årets ord. avskrivning	360 418
Årets nedskrivning	0
Årets reversering av nedskrivning	0
Prosentats for ord. avskrivninger	20,0
Avskrivningsplan	Lineær



Segway Tours Norway AS

NOTE 4: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fordringer som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:		
Depositum husleie	66 070	66070

NOTE 5: PANTSTILLELSER

	<u>2017</u>	
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant o.l.	<u>0</u>	<u>0</u>
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Kundefordringer	82 198	82 552
Driftsløsøre	1 066 686	
Sum	<u>1 148 884</u>	<u>82 552</u>
Pantobligasjonenes pålydende	<u>8 000 000</u>	<u>8 000 000</u>

NOTE 6: SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Ordinært resultat før skattekostnad	-2 209 119
Permanente forskjeller	290 513
Endring i midlertidige forskjeller	-516 482
Mottatt konsernbidrag med skattemessig virkning	395 165
Grunnlag betalbar skatt	<u>-2 039 922</u>

Betalbar skatt på årets ordinære resultat	23,0 %	0
Utsatt skattefordel ikke balanseført - reversert 2017		<u>305 077</u>
Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt)		<u>305 077</u>

Midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidig forskjeller knyttet til:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	Endring
Omløpsmidler	-93 931	-1 386 708	1 292 777
Anleggsmidler	-716 009	161 287	-877 296
Regnskapsmessig avsetninger	0	-101 000	101 000
Fremførbart underskudd	<u>-2 039 922</u>	<u>0</u>	<u>-2 039 922</u>
Grunnlag utsatt skatt	<u>-2 849 862</u>	<u>-1 326 421</u>	<u>-1 523 441</u>
Utsatt skatt / skattefordel 22% (-/+)	<u>-626 970</u>	<u>-305 077</u>	<u>-321 893</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke balanseført fom 2018



Segway Tours Norway AS

NOTE 7: ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 30 000 er fordelt på 30 aksjer à kr 1 000 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Korell Invest AS	100,0 %	Eies av styrets nestleder

Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Pr 31.12.17	30 000	66 512	0	96 512
Årets resultat			-2 514 196	-2 514 196
		-66 512	66 512	0
Fusjon			1 000 699	1 000 699
Mottatt konsernbidrag		0	1 308 340	1 308 340
Skatt på mottatt konsernbidrag		0	0	0
Pr 31.12.18	30 000	0	-138 644	-108 644

Selskapets aksjekapital er tapt. Morselskap har ytt selskapet et lån på kr 1 219 890 i lån pr 31.12.2018

Selskapet er over oppstartsfasen og budsjetterer med positivt resultat i 2019. Ved regnskapsavleggelsen er budsjettmålene så langt ikke nådd.

NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	2018	2017
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	34 141	38 568
Trekkansvar	34 141	38 568

NOTE 9: KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Morselskapet Korell Invest AS, som har forretningskontor i Sarpsborg kommune, utarbeider ikke konsernregnskap

Mellomvær med konsernselskap	2018	2017
Konsernfordring (inkl konsernbidrag)	1 308 340	2 340 656
Konserngjeld	2 828 230	2 571 102
Mottatt konsernbidrag fra konsernselskap	1 308 340	2 340 656



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
førerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Segway Tours Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Segway Tours Norway AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 514 196. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 er avhengig av tilførsel av ny kapital og/eller resultatforbedring for å sikre fortsatt drift. Viser til omtale i note 7. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c 1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30

Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli 1787 Halden



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 30. juni 2019

Solhøi Revisjon AS

Lars M. Snøpestad
Registrert revisor