



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 906 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Tanemsbruvegen 25
7540 KLÆBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Joachim Selli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 826 972	5 956 362
Salgsinntekt		38 888 727	37 969 045
Sum inntekter		41 715 699	43 925 408
Kostnader			
Varekostnad		1 733 504	2 259 318
Lønnskostnad	1, 2	23 258 858	24 086 282
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	434 068	227 634
Annen driftskostnad		15 699 768	14 757 033
Sum kostnader		41 126 198	41 330 266
Driftsresultat		589 501	2 595 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 033 609	593 792
Annen finansinntekt		57 191	83 327
Sum finansinntekter		1 090 800	677 119
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		63 401	-110 571
Annen rentekostnad		10 660	978
Annen finanskostnad		32 805	30 154
Sum finanskostnader		106 865	-79 439
Netto finans		983 935	756 558
Resultat før skattekostnad		1 573 436	3 351 699
Skattekostnad	4, 5	365 811	721 032
Årsresultat		1 207 625	2 630 667
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 207 625	2 630 667
Sum overføringer og disponeringer		1 207 625	2 630 667



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	29 991
Sum immaterielle eiendeler		0	29 991
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 420 067	0
Maskiner og anlegg	3	45 954	52 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 185 121	1 540 306
Sum varige driftsmidler		3 651 142	1 593 068
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 651 142	1 623 059
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer		118 903	2 670 197
Andre kortsiktige fordringer		533 808	606 786
Sum fordringer		652 711	3 276 983
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 568 957	3 661 978
Sum investeringer		3 568 957	3 661 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	26 549 344	27 200 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 549 344	27 200 319
Sum omløpsmidler		30 821 012	34 189 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		34 472 154	35 812 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	29 038 431	27 830 806
Sum opptjent egenkapital		29 038 431	27 830 806
Sum egenkapital		29 238 431	28 030 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 098	0
Sum avsetninger for forpliktelser		12 098	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		12 098	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 608	2 424 571
Betalbar skatt	4, 5	323 722	677 574
Skyldige offentlige avgifter	7	1 134 675	1 137 529
Kortsiktig konserngjeld		661 089	366 146
Annen kortsiktig gjeld		2 305 530	3 175 712
Sum kortsiktig gjeld		5 221 625	7 781 532
Sum gjeld		5 233 723	7 781 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 472 154	35 812 338



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 504519

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 906 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Tanemsbruvegen 25
7540 KLÆBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Joachim Selli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 12.06.2025



Organisasjonsnr: 939 906 746
SELLI REHABILITERINGSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 826 972	5 956 362
Salgsinntekt		38 888 727	37 969 045
Sum inntekter		41 715 699	43 925 408
Kostnader			
Varekostnad		1 733 504	2 259 318
Lønnskostnad	1, 2	23 258 858	24 086 282
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	434 068	227 634
Annen driftskostnad		15 699 768	14 757 033
Sum kostnader		41 126 198	41 330 266
Driftsresultat		589 501	2 595 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 033 609	593 792
Annen finansinntekt		57 191	83 327
Sum finansinntekter		1 090 800	677 119
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			
Annen rentekostnad		63 401	-110 571
Annen finanskostnad		10 660	978
Annen finanskostnad		32 805	30 154
Sum finanskostnader		106 865	-79 439
Netto finans		983 935	756 558
Resultat før skattekostnad		1 573 436	3 351 699
Skattekostnad	4, 5	365 811	721 032
Årsresultat		1 207 625	2 630 667
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 207 625	2 630 667
Sum overføringer og disponeringer		1 207 625	2 630 667



Organisasjonsnr: 939 906 746
SELLI REHABILITERINGSSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	29 991
Sum immaterielle eiendeler		0	29 991
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 420 067	0
Maskiner og anlegg	3	45 954	52 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 185 121	1 540 306
Sum varige driftsmidler		3 651 142	1 593 068
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 651 142	1 623 059
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer		118 903	2 670 197
Andre kortsiktige fordringer		533 808	606 786
Sum fordringer		652 711	3 276 983
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 568 957	3 661 978
Sum investeringer		3 568 957	3 661 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	26 549 344	27 200 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 549 344	27 200 319
Sum omløpsmidler		30 821 012	34 189 279
SUM EIENDELER		34 472 154	35 812 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	29 038 431	27 830 806
Sum opptjent egenkapital		29 038 431	27 830 806
Sum egenkapital		29 238 431	28 030 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 098	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		12 098	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		12 098	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 608	2 424 571
Betalbar skatt	4, 5	323 722	677 574
Skyldige offentlige avgifter	7	1 134 675	1 137 529
Kortsiktig konserngjeld		661 089	366 146
Annen kortsiktig gjeld		2 305 530	3 175 712
Sum kortsiktig gjeld		5 221 625	7 781 532
Sum gjeld		5 233 723	7 781 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 472 154	35 812 338



Organisasjonsnr: 939 906 746
SELLI REHABILITERINGSSENTER 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. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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 30 000. 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: Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Pensjon Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19187252.00	20049934.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2964802.00	2936743.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	870484.00	935440.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236320.00	164164.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23258858.00	24086282.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Selli Rehabiliteringssenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Selli Rehabiliteringssenter AS som viser et overskudd på kr. 1 207 625. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap 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 2024 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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. 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 27. mai 2025

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 826 972	5 956 362
Salgsinntekt		38 888 727	37 969 045
Sum driftsinntekter		41 715 699	43 925 408
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 733 504	-2 259 318
Lønnskostnad	1, 2	-23 258 858	-24 086 282
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-434 068	-227 634
Annen driftskostnad		-15 699 768	-14 757 033
Sum driftskostnader		-41 126 198	-41 330 266
Driftsresultat		589 501	2 595 141
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 033 609	593 792
Annen finansinntekt		57 191	83 327
Sum finansinntekter		1 090 800	677 119
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-63 401	110 571
Annen rentekostnad		-10 660	-978
Annen finanskostnad		-32 805	-30 154
Sum finanskostnader		-106 865	79 439
Netto finans		983 935	756 558
Resultat før skattekostnad		1 573 436	3 351 699
Skattekostnad	4, 5	-365 811	-721 032
Årsresultat		1 207 625	2 630 667
Overføringer			
Annen egenkapital		1 207 625	2 630 667
Sum overføringer		1 207 625	2 630 667



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	29 991
Sum immaterielle eiendeler		0	29 991
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 420 067	0
Maskiner og anlegg	3	45 954	52 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 185 121	1 540 306
Sum varige driftsmidler		3 651 142	1 593 068
Sum anleggsmidler		3 651 142	1 623 059
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer		118 903	2 670 197
Andre kortsiktige fordringer		533 808	606 786
Sum fordringer		652 711	3 276 983
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 568 957	3 661 978
Sum investeringer		3 568 957	3 661 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	26 549 344	27 200 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 549 344	27 200 319
Sum omløpsmidler		30 821 012	34 189 279
SUM EIENDELER		34 472 154	35 812 338



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	29 038 431	27 830 806
Sum opptjent egenkapital		29 038 431	27 830 806
Sum egenkapital		29 238 431	28 030 806
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		12 098	0
Sum avsetning for forpliktelser		12 098	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 608	2 424 571
Betalbar skatt	4, 5	323 722	677 574
Skyldige offentlige avgifter	7	1 134 675	1 137 529
Kortsiktig konserngjeld		661 089	366 146
Annen kortsiktig gjeld		2 305 530	3 175 712
Sum kortsiktig gjeld		5 221 625	7 781 532
Sum gjeld		5 233 723	7 781 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 472 154	35 812 338

KLÆBU, 27.05.2025

Joachim Selli
styrets leder

Norun Elinor Selli
styremedlem

Jørn Frode Sand
daglig leder



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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 30 000. 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:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Pensjon

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	19 187 252	20 049 934
Arbeidsgiveravgift	2 964 802	2 936 743
Pensjonskostnader	870 484	935 440
Andre relaterte ytelser	236 320	164 164
Sum	23 258 858	24 086 282

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	7 975 328	158 570	0	202 500	8 336 398
Tilgang i året	1 060 142	0	1 432 000	0	2 492 142
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	9 035 470	158 570	1 432 000	202 500	10 828 540
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-6 435 021	-105 808	0	-202 500	-6 743 329
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-6 850 348	-112 616	-11 933	-202 500	-7 177 397
Balansført verdi pr 31.12	2 185 122	45 954	1 420 067	0	3 651 143
Årets av- og nedskrivninger	415 327	6 808	11 933	0	434 068
Økonomisk levetid	5 - 10	5 - 10	20	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	323 722	677 574
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	42 089	43 458
Skattekostnad	365 811	721 032
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 573 436	3 351 699
Permanente forskjeller	89 343	-74 276
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-191 314	-197 540
Skattepliktig inntekt	1 471 465	3 079 884
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	323 722	677 574
Betalbar skatt i balansen	323 722	677 574



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Note 5 - 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:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	-137 599	54 967	-192 566
Omløpsmidler	1 278	26	1 252
Netto forskjeller	-136 321	54 993	-191 314
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-136 321	54 993	-191 314
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	-29 991	12 098	-42 089

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har følgende aksjer:

Fond/verdipapir	Markedsverdi	Kostpris	Bokført verdi
Global Bonds A	748 367	775 423	748 367
Global Equities A	978 200	600 125	600 125
Global high Yield A	102 447	86 168	86 168
Nordic bonds A	853 855	775 423	775 423
Nordic Bonds Short Duration A	231 384	203 021	203 021
Nordic Equities A	430 353	300 063	300 063
Nordic High Yield A	122 939	86 168	86 168
Nidaros Sparebank	769 620	1 000 125	769 620
Sum	4 237 165	3 826 517	3 568 957

Aksjepostene er vurdert hver for seg og bokført til laveste verdi av markedsverdi og anskaffelseskost.

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	2 291 504 -651 830

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	140	1 000	140 000
B-aksjer	60	1 000	60 000
Sum	200		200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JS Holding AS	140	70,00	A-aksjer
JS Holding AS	60	30,00	B-aksjer
Totalt antall aksjer	200	100	



SELLI REHABILITERINGSSENTER AS
939 906 746

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	200 000	27 830 806	28 030 806
Årsresultat	0	1 207 625	1 207 625
Egenkapital 31.12.2024	200 000	29 038 431	29 238 431

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 29