



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 798 397
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	STEEN & JENSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Kobbervikdalen 59 3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Nils Petter Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.03.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		18 001	
Sum kostnader		18 001	
Driftsresultat		-18 001	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	3	4 400 000	
Annen renteinntekt		5	
Sum finansinntekter		4 400 005	
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		65 820	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		53 441	
Annen rentekostnad		8 367	
Sum finanskostnader		127 628	
Netto finans		4 272 377	
Ordinært resultat før skattekostnad		4 254 376	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 254 376	0
Årsresultat		4 254 376	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		3 254 376	
Sum overføringer og disponeringer		4 254 376	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i datterselskap	2	4 655 236	
Sum finansielle anleggsmidler		4 655 236	
Sum anleggsmidler		4 655 236	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	4 400 000	
Sum fordringer		4 400 000	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 754 180	
Sum investeringer		1 754 180	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 848	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 848	
Sum omløpsmidler		6 161 028	0
SUM EIENDELER		10 816 264	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 256,00)	6, 7, 8,	51 200	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12		
Sum innskutt egenkapital		51 200	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 411 484	
Sum opptjent egenkapital		6 411 484	
Sum egenkapital	7	6 462 684	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	4 324 932	
Sum annen langsiktig gjeld		4 324 932	
Sum langsiktig gjeld		4 324 932	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 600	
Annen kortsiktig gjeld		26 048	
Sum kortsiktig gjeld		28 648	
Sum gjeld		4 353 580	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 816 264	0



Noter 2019

Steen & Jensen Eiendom 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Fisjon

Steen & Jensen Eiendom AS er nystiftet selskap i forbindelse med at eiendomsdriften med tilhørende datterselskap Foss Eiendom AS ble fisjonert ut av Steen & Jensen Økonomi AS med virkning fra 01.01.2019. Aksjekapital og annen egenkapital pr. 01.01.2019 er et resultat av fisjonen og det vises til note 7 - Egenkapital.

Note 2 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Foss Eiendom AS	Drammen	100 %	2 891 226	1 012 115

Følgende interne transaksjon har funnet sted med datterselskapet i 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Rentekostnad på gjeld til Foss Eiendom AS	53 441

Note 3 - Konsernfordringer

Gjelder mottatt konsernbidrag fra datterselskapet Foss Eiendom AS.

Note 4 - Markedsbaserte aksjefond

Spesifikasjon	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjefond	1 754 180	1 754 180
Sum	1 754 180	1 754 180

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 256,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 51 200. Foretaket har en aksjeklasse.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019 ved fisjon	51 200	3 157 108	3 208 308
Tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat		4 254 376	4 254 376
Egenkapital 31.12.2019	51 200	6 411 484	6 462 684

Note 8 - Aksjonærliste

Foretaket har to aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mathema AS	100	50 %
Ivilde AS	100	50 %
Sum	200	100 %

Note 9 - Langsiktig konserngjeld

Gjeld til datterselskapet Foss Eiendom AS som i 2019 er renteberegnet med 3,0 %.



Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	4 254 376	
Konsernbidrag	79 804	
+/- Permanente forskjeller	(4 334 180)	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Sverre Røland Jensen	100

Sverre Røland Jensen er indirekte eier av 100 aksjer tilsvarende 50 % av selskapet gjennom Mathema AS som han eier 100 %.