



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 929 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.B. STEEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Kniveåsen terrasse 61
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kristoffer Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 14.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	44 263	66 373
Sum kostnader		44 263	66 373
Driftsresultat		-44 263	-66 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	123 368	166 430
Annen renteinntekt	1	42 721	35 653
Sum finansinntekter		166 089	202 083
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 643 941	
Annen rentekostnad		-14	
Finanskostnad		33 990	
Sum finanskostnader		1 677 917	
Netto finans		-1 511 828	202 083
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 556 091	135 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 827	54 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 581 918	81 650
Årsresultat		-1 581 918	81 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 581 918	81 650
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			100 000
Avgitt konsernbidrag	5	158 029	
Overføringer annen egenkapital	5	-1 739 947	-18 350
Sum overføringer og disponeringer		-1 581 918	81 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		1 694 041
Lån til foretak i samme konsern	2	3 991 822	5 287 355
Andre fordringer	4	772 808	1 791 987
Sum finansielle anleggsmidler		4 764 630	8 773 383
Sum anleggsmidler		4 764 630	8 773 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		345 980	9 860
Sum fordringer		345 980	9 860
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 871 119	97 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 871 119	97 659
Sum omløpsmidler		2 217 098	107 518
SUM EIENDELER		6 981 728	8 880 901
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	894 906	894 906
Overkurs	5	44 888	44 888
Sum innskutt egenkapital		939 794	939 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 907 657	7 647 603
Sum opptjent egenkapital		5 907 657	7 647 603
Sum egenkapital		6 847 451	8 587 398
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 050
Betalbar skatt	3		31 854
Annen kortsiktig gjeld		134 277	260 600
Sum kortsiktig gjeld		134 277	293 504
Sum gjeld		134 277	293 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 981 728	8 880 901



**Årsregnskap 2017
for
J.B. Steen Holding AS
Org. nummer: 886929692**



J.B. Steen Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	44 263	66 373
Sum driftskostnader		44 263	66 373
Driftsresultat		-44 263	-66 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	123 368	166 430
Renteinntekt	1	42 721	35 653
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 643 941	0
Rentekostnad		-14	0
Finanskostnad		33 990	0
Netto finansposter		-1 511 828	202 083
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 556 091	135 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 827	54 060
ÅRSRESULTAT		-1 581 918	81 650
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	100 000
Avgitt konsernbidrag	5	158 029	0
Overføringer annen egenkapital	5	-1 739 947	-18 350
Sum overføringer og disponeringer		-1 581 918	81 650



J.B. Steen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	0	1 694 041
Lån til foretak i samme konsern/tilnyttet selskap	2	3 991 822	5 287 355
Andre fordringer	4	772 808	1 791 987
Sum anleggsmidler		4 764 630	8 773 383
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		345 980	9 860
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 871 119	97 659
Sum omløpsmidler		2 217 098	107 518
SUM EIENDELER		6 981 728	8 880 901



J.B. Steen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	894 906	894 906
Overkurs	5	44 888	44 888
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 907 657	7 647 603
Sum egenkapital		6 847 451	8 587 398
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 050
Betalbar skatt	3	0	31 854
Annen kortsiktig gjeld		134 277	260 600
Sum kortsiktig gjeld		134 277	293 504
Sum gjeld		134 277	293 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 981 728	8 880 901

Drammen, 28.06.2018

Kristoffer Steen
Styreleder

Karoline Steen
Styremedlem



J.B. Steen Holding AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Inntekter

Inntekter består av utbytte fra datterselskap.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

f) Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.



J.B. Steen Holding AS

Noter 2017

Note 1 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2017.

Ytelser til revisor

Revisjon	11 681
Andre tjenester	19 332
Samlet honorar til revisor	31 013

Honorar til revisor er inklusive merverdiavgift.

Note 2 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene for små foretak, definert i regnskapslovens § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Pr. 31. desember eier selskapet aksjer i følgende datterselskap:

Selskapets navn:	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi	Egenkapital pr. 31.12.	Resultat 2017
Tre Ganger Steen AS	Drammen	60 %	60%	0	- 3 275 530	-5 040 837
				2017		2016
Fordringer på konsernselskap				3 991 822		5 287 354
Gjeld til konsernselskap				0		0

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2017

Resultat før skattekostnader	-1 556 091
Permanente og andre forskjeller	1 677 917
Endring i midlertidige forskjeller	-14 212
Ytet konsernbidrag	107 614
= Inntekt	0



J.B. Steen Holding AS

Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	25 827
= Ordinær skattekostnad	25 827
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	25 827
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-25 827
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2017	2016
+ Gevinst- og tapskonto	-56 847	-71 059
Sum negative forskjeller	56 847	71 059
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-56 847	-71 059
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Pga. forsiktighetsprinsippet velger selskapet å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Note 4 - Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn 1 år	4 764 630	7 079 341
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Pantsettelser	2017	2016
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		



J.B. Steen Holding AS

Noter 2017

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	894 906	44 888	7 647 603	8 587 398
-Til årets resultat			-1 739 947	-1 739 947
Pr 31.12.	894 906	44 888	5 907 657	6 847 451

Note 6 - Selskapskapital

Pr 31.12 har selskapet 447 453 aksjer pålydende kr 2 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 894 906.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Birgit Kirsten Sand Steen	447 453	100,00 %



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i
J.B. STEEN HOLDING AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet J.B. Steen Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 581 918. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

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 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 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>



Revisorkollegiet

Uttalelse om øvrige 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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 28.06.2018

Revisorkollegiet AS

Svein Asbjørn Andersen
Statsautorisert revisor