



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 403 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S40 HOLDING AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 72
0373 OSLO

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: Per Erik Engebretsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2020

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	12 387	
Sum kostnader		12 387	
Driftsresultat		-12 387	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 168 610	
Annen renteinntekt		19	
Sum finansinntekter		2 168 629	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		63 826	
Annen rentekostnad		2 377 353	
Annen finanskostnad		102 084	
Sum finanskostnader		2 543 263	
Netto finans		-374 634	
Ordinært resultat før skattekostnad		-387 021	0
Skattekostnad	3	-86 370	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 651	0
Årsresultat		-300 651	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-300 651	
Totalresultat		-300 651	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		902 004	
Avsatt til annen egenkapital		-1 202 655	
Sum overføringer og disponeringer	8	-300 651	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 9	92 202 949	
Sum finansielle anleggsmidler		92 202 949	
Sum anleggsmidler		92 202 949	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 129	
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	4 932 617	
Sum fordringer		4 939 746	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 340	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 340	
Sum omløpsmidler		4 943 085	0
SUM EIENDELER		97 146 034	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	
Annen innskutt egenkapital		6 775	
Sum innskutt egenkapital		36 775	
Udekket tap	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	36 775	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	85 587 500	
Gjeld til selskap i samme konsern	6	6 577 403	
Sum annen langsiktig gjeld		92 164 903	
Sum langsiktig gjeld		92 164 903	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	4 740 306	
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		204 050	
Sum kortsiktig gjeld		4 944 355	
Sum gjeld		97 109 259	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		97 146 034	0



S40 Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	29.01.19-31.12.19
Annen driftskostnad	2	12 387
Sum driftskostnader		12 387
Driftsresultat		-12 387
Finansinntekter og finanskostnader		
Inntekt på investering i datterselskap		2 168 610
Annen renteinntekt		19
Rentekostnad til foretak i samme konsern		63 826
Annen rentekostnad		2 377 353
Annen finanskostnad		102 084
Resultat av finansposter		-374 634
Resultat før skattekostnad		-387 021
Skattekostnad	3	-86 370
Årsresultat		-300 651
Overføringer		
Avsatt konsernbidrag		902 004
Avsatt til annen egenkapital		-1 202 655
Sum overføringer	8	-300 651

Penneo Dokumentnøkkel: E#HY-6X0DG-GQH4D-ETN3U-JSZOS-E8AMZ



S40 Holding AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	5, 9	92 202 949
Sum finansielle anleggsmidler		92 202 949
Sum anleggsmidler		92 202 949
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		7 129
Fordring på selskap i samme konsern	6	4 932 617
Sum fordringer		4 939 746
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 340
Sum omløpsmidler		4 943 085
Sum eiendeler		97 146 034

Penneo Dokumentnøkkel: E#HY-6X0DG-GQH4D-ETN3U-JSZ05-E8AMZ

**S40 Holding AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7	30 000
Annen innskutt egenkapital		6 775
Sum innskutt egenkapital		36 775
Opptjent egenkapital		
Sum egenkapital	8	36 775
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	85 587 500
Gjeld til selskap i samme konsern	6	6 577 403
Sum annen langsiktig gjeld		92 164 903
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til selskap i samme konsern	6	4 740 306
Annen kortsiktig gjeld		204 050
Sum kortsiktig gjeld		4 944 355
Sum gjeld		97 109 259
Sum egenkapital og gjeld		97 146 034

Styret i S40 Holding AS
Oslo, den 27. oktober 2020

Bjarne Gjerstrøm Samuelsen
styreleder

Per Erik Engebretsen
styremedlem



S40 Holding AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble siftet 29.01.19, og resultatregnskapet omfatter perioden 29.1 - 31.12.19.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt knyttet til konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.



S40 Holding AS

Noter 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse

Selskapet har ingen ansatte og er av den grunn ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Daglig leder og styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er i 2019 kostnadsført kr 3 125 i ordinært revisjonshonorar. Beløp er inkludert mva.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	254 412
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-
Skatt på konsernbidrag	-340 782
Årets skattekostnad	-86 370

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-2 561 201
Permanente forskjeller	3 717 617
Endring i midlertidige forskjeller	-
Avgitt konsernbidrag	-1 156 416
Årets skattegrunnlag	-

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller pr 31.12.19.

Note 4 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Det foreligger ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for aksjeeiere, medlemmer av styret eller noen av deres nærstående per 31.12.19.

Note 5 Aksjer i datterselskap

Selskapet eier 100% av aksjene i Stanseveien 40 AS. Selskapet ble kjøpt 31.5.19.

Per 31.12.19 hadde Stanseveien 40 AS et årsresultat med 2 869 437 og en egenkapital med 13 724 141.

Note 6 Fordringer og gjeld

Mellomværende	2019
Mottatt konsernbidrag fra Stanseveien 40 AS	3 717 617
Mottatt konsernbidrag u/skattmessig effekt fra Gaustadbekken AS	1 215 000
Langsiktig gjeld til Gaustadbekken AS	6 577 403
Kortsiktig gjeld til Stanseveien 40 AS	3 573 903
Avgitt konsernbidrag m/skattmessig effekt til Gaustadbekken AS	1 156 416
Sum - netto mellomværende	-6 375 105

Langsiktig gjeld renteberegnes og betales ved likviditet.

Penneo Dokumentnøkkel: E:JHY-6X0DG-GQH4D-ETN3U-JSZ05-E8AMZ



S40 Holding AS

Noter 2019

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Gaustadbekken AS	30	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %

Styret eier indirekte 100 % av aksjene i selskapet.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Sum
Stiftelse	30 000	-5 570	24 430
Årets resultat		-300 651	-300 651
Mottatt konsernbidrag u/skattemessig effekt		1 215 000	1 215 000
Avgitt konsernbidrag m/skattemessig effekt		-902 004	-902 004
Egenkapital pr. 31.12	30 000	6 775	36 775

Note 9 Gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har to lån med nedbetalingstid på 5 år.

Gjeld til kredittinstitusjoner per 31.12.19	85 587 500
---	------------

Banken har tatt pant i eiendommen til Stanseveien 40 AS med MNOK 90 og samtlige av selskapets aksjer i Stanseveien 40 AS. Bokført verdi på aksjene i Stanseveien 40 AS er på 92 202 949.

Note 10 Usikkerhet om fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stiling. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjarne G Samuelsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-519801

IP: 5.148.xxx.xxx

2020-10-27 14:50:52Z



Per Erik Engebretsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1069548

IP: 213.187.xxx.xxx

2020-10-27 15:10:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: E/HYY-6X0DG-GQH4D-ETN3U-JSZ05-E8AMZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i S40 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S40 Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 300 651. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Betyggende 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for S40 Holding AS



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 27. oktober 2020
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor