



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 990 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEM & JOHNSEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Frognerveien 36
0263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ola Sisselberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2020

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 454 795	125 107
Sum inntekter		1 454 795	125 107
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 148 079	142 389
Sum kostnader		1 148 079	142 389
Driftsresultat		306 717	-17 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 820	598
Sum finansinntekter		16 820	598
Annen rentekostnad		103	
Sum finanskostnader		103	
Netto finans		16 717	598
Ordinært resultat før skattekostnad		323 434	-16 684
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 155	-3 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 279	-13 014
Årsresultat		252 279	-13 014
Årsresultat etter minoritetsinteresser		252 279	-13 014
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	2	239 265	
Udekket tap	2	13 014	-13 014
Sum overføringer og disponeringer		252 279	-13 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			3 670
Sum immaterielle eiendeler			3 670
Sum anleggsmidler		0	3 670
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		9 150	8 078
Konsernfordringer	6	700 000	
Sum fordringer		709 150	8 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		438 097	169 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		438 097	169 638
Sum omløpsmidler		1 147 247	177 716
SUM EIENDELER		1 147 247	181 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			13 014
Sum opptjent egenkapital			-13 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		100 000	86 986
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 580	33 978
Skyldig offentlige avgifter		50 686	9 368
Kortsiktig konserngjeld		306 750	
Annen kortsiktig gjeld		581 231	51 054
Sum kortsiktig gjeld		1 047 247	94 401
Sum gjeld		1 047 247	94 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 147 247	181 386



**Årsregnskap 2019
for
Sem & Johnsen Forvaltning AS**

Organisasjonsnr. 920990851

Utarbeidet av:

Regnskapsringen Soon AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 29B
1555 SON



Organisasjonsnr. 980614107



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2019	mai 18-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 454 795	125 107
Sum driftsinntekter		1 454 795	125 107
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	1 148 079	142 389
Sum driftskostnader		1 148 079	142 389
DRIFTSRESULTAT		306 717	(17 282)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 820	598
Sum finansinntekter		16 820	598
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		103	0
Sum finanskostnader		103	0
NETTO FINANSPOSTER		16 717	598
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		323 434	(16 684)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 155	(3 670)
ORDINÆRT RESULTAT		252 279	(13 014)
ARSRESULTAT		252 279	(13 014)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	2	239 265	0
Fremføring av udekket tap	2	13 014	(13 014)
SUM OVERF. OG DISP.		252 279	(13 014)



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	3 670
Sum immaterielle eiendeler		0	3 670
SUM ANLEGGSMIDLER		0	3 670
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	700 000	0
Andre kortsiktige fordringer		9 150	8 078
Sum fordringer		709 150	8 078
Bankinnskudd, kontanter o.l.		438 097	169 638
SUM OMLØPSMIDLER		1 147 247	177 716
SUM EIENDELER		1 147 247	181 386



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(0)	(13 014)
Sum opptjent egenkapital		(0)	(13 014)
SUM EGENKAPITAL		100 000	86 986
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		108 580	33 978
Skyldig offentlige avgifter		50 686	9 368
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		306 750	0
Annen kortsiktig gjeld		581 231	51 054
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 047 247	94 401
SUM GJELD		1 047 247	94 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 147 247	181 386

Oslo.....

Ola Sisselberg
Daglig leder

Christoffer Askjer
Styrets leder

Helene Friis
Styremedlem



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Noter 2019

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
VSJN AS	917 994 293	1 000	100,00 %

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr.1.1	100 000	-13 014	86 986
Årets resultat		252 279	252 279
Avgitt konsernbidrag		-239 265	-239 265
Sum	100 000	0	100 000

Note 3 - Lønnskostnad, utbetaling tillitsmenn

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Administrative tjenester kjøpes fra søsterselskapet Sem & Johnsen Boligutleie AS. Ingen godtgjørelse til selskapets styre.

Godtgjørelse revisjon kr. 17 900



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	323 434
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	323 434
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	16 684
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	306 750
- Ytet konsernbidrag	306 750
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	67 485
= Sum betalbar skatt	67 485
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	3 670
= Ordinær skattekostnad	71 155
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	67 485
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-67 485
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	16 684
= Grunnlag utsatt skatt	0	-16 684
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	16 684
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	16 684
Utsatt skattefordel	0	3 670

Noter for Sem & Johnsen Forvaltning AS

Organisasjonsnr. 920990851



Sem & Johnsen Forvaltning AS

Noter 2019

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på søsterselskap kr 700.000. Beløpet er ikke renteberegnet.

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt som følge av spredning av koronaviruset. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Sem & Johnsen Forvaltning AS

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

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

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sem & Johnsen Forvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 252 279. 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 rettvise 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.

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 rettvise 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

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 Sem & Johnsen Forvaltning 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, 23. april 2020
RSM Norge AS

Hans Ragnar Berg
Stattdokumentert revisor