



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 211 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEP HOLDING AS
Forretningsadresse: Bjørkvegen 38
7058 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Stig Erik pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	6		43 358
Avskrivning på varige driftsmidler	5	9 907	9 907
Annen driftskostnad		43 337	210 563
Sum kostnader		53 243	263 828
Driftsresultat		-53 243	-263 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			3 858 500
Annen renteinntekt		3 756	20 123
Sum finansinntekter		3 756	3 878 623
Annen rentekostnad		281	
Sum finanskostnader		281	
Netto finans		3 475	3 878 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 768	3 614 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		-49 768	3 614 795
Årsresultat		-49 768	3 614 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-49 768	3 614 795
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-49 768	3 614 795
Sum overføringer og disponeringer		-49 768	3 614 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	31 933	41 840
Sum varige driftsmidler		31 933	41 840
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 000	1 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 425 525	
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 621 142	2 681 667
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	5 300 000	5 283 333
Andre langsiktige fordringer		518 750	418 750
Sum finansielle anleggsmidler		10 866 417	8 384 750
Sum anleggsmidler		10 898 350	8 426 590
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 280 000	3 280 000
Sum fordringer		3 280 000	3 280 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 994	1 570 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 994	1 570 021
Sum omløpsmidler		3 298 994	4 850 021
SUM EIENDELER		14 197 345	13 276 612

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	438 000	438 000
Overkurs		351 000	351 000
Sum innskutt egenkapital		789 000	789 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	12 387 051	12 436 820
Sum opptjent egenkapital		12 387 051	12 436 820
Sum egenkapital		13 176 051	13 225 820
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 286	
Skyldig offentlige avgifter			5 358
Kortsiktig konserngjeld	8	31 441	46 441
Annen kortsiktig gjeld		974 566	-1 007
Sum kortsiktig gjeld		1 021 293	50 792
Sum gjeld		1 021 293	50 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 197 345	13 276 612



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 590888

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 211 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEP HOLDING AS
Forretningsadresse: Bjørkvegen 38
7058 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Stig Erik pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 211 390
SEP HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	6		43 358
Avskrivning på varige driftsmidler	5	9 907	9 907
Annen driftskostnad		43 337	210 563
Sum kostnader		53 243	263 828
Driftsresultat		-53 243	-263 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			3 858 500
Annen renteinntekt		3 756	20 123
Sum finansinntekter		3 756	3 878 623
Annen rentekostnad		281	
Sum finanskostnader		281	
Netto finans		3 475	3 878 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 768	3 614 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		-49 768	3 614 795
Årsresultat		-49 768	3 614 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-49 768	3 614 795
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-49 768	3 614 795
Sum overføringer og disponeringer		-49 768	3 614 795



Organisasjonsnr: 989 211 390
SEP HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	31 933	41 840
Sum varige driftsmidler		31 933	41 840

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		1 000	1 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 425 525	
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 621 142	2 681 667
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	5 300 000	5 283 333
Andre langsiktige fordringer		518 750	418 750
Sum finansielle anleggsmidler		10 866 417	8 384 750
Sum anleggsmidler		10 898 350	8 426 590

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		3 280 000	3 280 000
Sum fordringer		3 280 000	3 280 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 994	1 570 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 994	1 570 021

Sum omløpsmidler		3 298 994	4 850 021
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 197 345	13 276 612
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	438 000	438 000
Overkurs		351 000	351 000
Sum innskutt egenkapital		789 000	789 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	12 387 051	12 436 820
Sum opptjent egenkapital		12 387 051	12 436 820
Sum egenkapital		13 176 051	13 225 820
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 286	
Skyldig offentlige avgifter			5 358
Kortsiktig konserngjeld	8	31 441	46 441
Annen kortsiktig gjeld		974 566	-1 007
Sum kortsiktig gjeld		1 021 293	50 792
Sum gjeld		1 021 293	50 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 197 345	13 276 612



Organisasjonsnr: 989 211 390
SEP HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	438000.00	438000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stig Erik Pedersen	1.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Stianjo Invest AS	33.33%	33.33%	11642020.00	1259510.00
SEP Eiendom	100.00%	100.00%	-62746.00	-11691.00
Ansnes Havn AS	50.00%	50.00%	8905.00	-4624.00



**Årsregnskap 2020
for
SEP Holding AS**

Organisasjonsnr. 989211390

Utarbeidet av:

Økonomi og Regnskapspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Øvre Flatås vei 36
7079 FLATÅSEN



Organisasjonsnr. 984127448



SEP Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	0	43 358
Avskrivning på varige driftsmidler	5	9 907	9 907
Annen driftskostnad		43 337	210 563
Sum driftskostnader		53 243	263 828
DRIFTSRESULTAT		-53 243	-263 828
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	3 858 500
Annen renteinntekt		3 756	20 123
Sum finansinntekter		3 756	3 878 623
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		281	0
Sum finanskostnader		281	0
NETTO FINANSPOSTER		3 475	3 878 623
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-49 768	3 614 795
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-49 768	3 614 795
ÅRSRESULTAT		-49 768	3 614 795
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	-49 768	3 614 795
SUM OVERF. OG DISP.		-49 768	3 614 795



SEP Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	31 933	41 840
Sum varige driftsmidler		31 933	41 840
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1 000	1 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 425 525	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 621 142	2 681 667
Lån til tilknyttet selskap	8	5 300 000	5 283 333
Andre langsiktige fordringer		518 750	418 750
Sum finansielle anleggsmidler		10 866 417	8 384 750
SUM ANLEGGSMIDLER		10 898 350	8 426 590
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 280 000	3 280 000
Sum fordringer		3 280 000	3 280 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 994	1 570 021
SUM OMLØPSMIDLER		3 298 994	4 850 021
SUM EIENDELER		14 197 345	13 276 612



SEP Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	438 000	438 000
Overkurs		351 000	351 000
Sum innskutt egenkapital		789 000	789 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	12 387 051	12 436 820
Sum opptjent egenkapital		12 387 051	12 436 820
SUM EGENKAPITAL		13 176 051	13 225 820
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 286	0
Skyldig offentlige avgifter		0	5 358
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	31 441	46 441
Annen kortsiktig gjeld		974 566	-1 007
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 021 293	50 792
SUM GJELD		1 021 293	50 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 197 345	13 276 612

Trondheim den, 22.07.2021

Stig Erik Pedersen
Styrets leder



SEP Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Det er etter disse reglene valgt å ikke ha revisor. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390



SEP Holding AS

Noter 2020

anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret.



SEP Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 1 aksjer pålydende kr 438 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 438 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Stig Erik Pedersen	1 100,00 %

Note 2 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	438 000	351 000	0	12 436 820
-Til årets resultat			0	-49 768
=Pr 31.12.	438 000	351 000	0	12 387 051

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-49 768
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 299
= Inntekt	-47 470

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390



SEP Holding AS

Noter 2020

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 499	3 798
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	452 522	405 052
= Grunnlag utsatt skatt	-451 022	-401 254
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	451 022	401 254
= Grunnlag utsatt skattefordel	451 022	401 254
Utsatt skattefordel	99 224	88 276
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	451 022	401 255
Ikke bokført utsatt skattefordel	99 224	88 276
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	59 441
Anskaffelseskost pr. 31/12	59 441
Akk. av/nedskr. pr 1/1	17 601
+ Ordinære avskrivninger	9 907
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	27 508
Balanseført verdi pr 31/12	31 933
Prosentstatts for ord. avskr.	17-17

Note 6 - Lønnskostnad

I år

I fjor

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390



SEP Holding AS

Noter 2020

Lønn	0	38 000
Arbeidsgiveravgift	0	5 358
Totalt	0	43 358

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til eiere eller styret i regnskapsåret.

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
SEP Eiendom	100,00 %	100,00 %	-11 691	-62 746

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Stianjo Invest AS	33,33 %	33,33 %	1 259 510	11 642 020
Ansnes Havn AS	50,00 %	50,00 %	-4 624	8 905

Note 8 - Mellomværende tilknyttet-/datterselskap

	2020	2019
Tilknyttede selskap		
Lån til Granåsveien 1 Seksjon 4	3 985 000	3 980 000
Lån til Stianjo Invest AS	315 000	136 666
Lån til Tungaveien 38 AS	1 000 000	0
Sum	5 300 000	5 283 333

Datterselskap		
Lån til Ansnes Havn AS	1 425 525	0

Gjeld

Gjeld til konsernselskap	-31 441	-46 441
--------------------------	---------	---------



**Årsregnskap 2020
for
SEP Holding AS**

Organisasjonsnr. 989211390

Utarbeidet av:

Økonomi og Regnskapspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Øvre Flatås vei 36
7079 FLATÅSEN
Organisasjonsnr. 984127448

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	0	43 358
Avskrivning på varige driftsmidler	5	9 907	9 907
Annen driftskostnad		43 337	210 563
Sum driftskostnader		53 243	263 828
DRIFTSRESULTAT		-53 243	-263 828
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	3 858 500
Annen renteinntekt		3 756	20 123
Sum finansinntekter		3 756	3 878 623
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		281	0
Sum finanskostnader		281	0
NETTO FINANSPOSTER		3 475	3 878 623
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-49 768	3 614 795
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-49 768	3 614 795
ÅRSRESULTAT		-49 768	3 614 795
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	-49 768	3 614 795
SUM OVERF. OG DISP.		-49 768	3 614 795

Årsregnskap for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	31 933	41 840
Sum varige driftsmidler		31 933	41 840
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1 000	1 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 425 525	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 621 142	2 681 667
Lån til tilknyttet selskap	8	5 300 000	5 283 333
Andre langsiktige fordringer		518 750	418 750
Sum finansielle anleggsmidler		10 866 417	8 384 750
SUM ANLEGGSMIDLER		10 898 350	8 426 590
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 280 000	3 280 000
Sum fordringer		3 280 000	3 280 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 994	1 570 021
SUM OMLØPSMIDLER		3 298 994	4 850 021
SUM EIENDELER		14 197 345	13 276 612

Årsregnskap for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	438 000	438 000
Overkurs		351 000	351 000
Sum innskutt egenkapital		789 000	789 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	12 387 051	12 436 820
Sum opptjent egenkapital		12 387 051	12 436 820
SUM EGENKAPITAL		13 176 051	13 225 820
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 286	0
Skyldig offentlige avgifter		0	5 358
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	31 441	46 441
Annen kortsiktig gjeld		974 566	-1 007
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 021 293	50 792
SUM GJELD		1 021 293	50 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 197 345	13 276 612

Trondheim den, 22.07.2021

Stig Erik Pedersen
Styrets leder





SEP Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Det er etter disse reglene valgt å ikke ha revisor. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Noter 2020

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret.

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Noter 2020**Note 1 - Selskapskapital**

Selskapet har 1 aksjer pålydende kr 438 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 438 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Stig Erik Pedersen	1 100,00 %

Note 2 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	438 000	351 000	0	12 436 820
-Til årets resultat			0	-49 768
=Pr 31.12.	438 000	351 000	0	12 387 051

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-49 768
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 299
= Inntekt	-47 470

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 499	3 798
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	452 522	405 052
= Grunnlag utsatt skatt	-451 022	-401 254
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	451 022	401 254
= Grunnlag utsatt skattefordel	451 022	401 254
Utsatt skattefordel	99 224	88 276
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	451 022	401 255
Ikke bokført utsatt skattefordel	99 224	88 276
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	59 441
Anskaffelseskost pr. 31/12	59 441
Akk. av/nedskr. pr 1/1	17 601
+ Ordinære avskrivninger	9 907
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	27 508
Balanseført verdi pr 31/12	31 933
Prosentats for ord. avskr.	17-17

Note 6 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	38 000
Arbeidsgiveravgift	0	5 358
Totalt	0	43 358

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til eiere eller styret i regnskapsåret.

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



SEP Holding AS

Noter 2020**Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap**

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
SEP Eiendom	100,00 %	100,00 %	-11 691	-62 746

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Stianjo Invest AS	33,33 %	33,33 %	1 259 510	11 642 020
Ansnes Havn AS	50,00 %	50,00 %	-4 624	8 905

Note 8 - Mellomværende tilknyttet-/datterselskap

	2020	2019
Tilknyttede selskap		
Lån til Granåsveien 1 Seksjon 4	3 985 000	3 980 000
Lån til Stianjo Invest AS	315 000	136 666
Lån til Tungaveien 38 AS	1 000 000	0
Sum	5 300 000	5 283 333
Datterselskap		
Lån til Ansnes Havn AS	1 425 525	0
Gjeld		
Gjeld til konsernselskap	-31 441	-46 441

Noter for SEP Holding AS

Organisasjonsnr. 989211390

Transaksjon 09222115557450695342



Signert SEP



Verifikasjon

Transaksjon 09222115557450695342

Dokument

10394 Årsregnskap 2020

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2021-07-22 14:52:12 CEST (+0200) av Eigil Johansen (EJ)

Ferdigstilt den 2021-07-22 16:42:59 CEST (+0200)

Initiativtaker

Eigil Johansen (EJ)

Økonomi og Regnskapspartner AS

Fødselsnummer 15116636929

Organisasjonsnr. 984127448

eigil@orpartner.no

+4791140158

Signerende parter

Stig Erik Pedersen (SEP)

stig@bk.no

 **bankID**

Navnet norsk BankID oppga var "Stig Erik Pedersen"

Signert 2021-07-22 16:42:59 CEST (+0200)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

