



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 615 877
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SANTOS AS
Forretningsadresse:	Strandgaten 7 5013 BERGEN

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:	Marit Oset Fagerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.05.2021

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, 23.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 231 773	1 211 220
Sum inntekter		1 231 773	1 211 220
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	938 025	938 855
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 856	3 374
Annen driftskostnad	3	387 374	282 443
Sum kostnader		1 335 255	1 224 672
Driftsresultat		-103 482	-13 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	10	1 139 090	2 255 929
Sum finansinntekter		1 139 090	2 255 929
Annen finanskostnad	10	62 153	17 925
Sum finanskostnader		62 153	17 925
Netto finans		1 076 937	2 238 004
Ordinært resultat før skattekostnad		973 455	2 224 552
Skattekostnad på ordinært resultat	5	18 132	89 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		955 323	2 135 098
Årsresultat		955 323	2 135 098
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		955 323	2 135 097
Sum overføringer og disponeringer		955 323	2 135 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	890 313	908 445
Sum immaterielle eiendeler		890 313	908 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	40 842	
Sum varige driftsmidler		40 842	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	11 240 000	8 740 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 142 994	1 737 394
Sum finansielle anleggsmidler		13 382 994	10 477 394
Sum anleggsmidler		14 314 149	11 385 839
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		147 208	
Andre fordringer		38 239	11 487
Konsernfordringer	7	304 609	653 436
Sum fordringer		490 056	664 923
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	14 751 303	14 753 652
Sum investeringer		14 751 303	14 753 652
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	664 028	1 952 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		664 028	1 952 632
Sum omløpsmidler		15 905 387	17 371 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		30 219 536	28 757 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12,13	57 220	57 220
Overkurs	13	2 600 000	2 600 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 657 220	2 657 220
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13,15	26 733 926	25 778 603
Sum opptjent egenkapital		26 733 926	25 778 603
Sum egenkapital		29 391 146	28 435 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994	100
Skyldige offentlige avgifter		171 824	92 639
Kortsiktig konserngjeld	7	265 650	
Annen kortsiktig gjeld	14	385 922	228 484
Sum kortsiktig gjeld		828 390	321 223
Sum gjeld		828 390	321 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 219 536	28 757 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 444548

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 615 877
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANTOS AS
Forretningsadresse: Strandgaten 7
5013 BERGEN

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: Marit Oset Fagerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

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, 05.07.2021



Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 231 773	1 211 220
Sum inntekter		1 231 773	1 211 220
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	938 025	938 855
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 856	3 374
Annen driftskostnad	3	387 374	282 443
Sum kostnader		1 335 255	1 224 672
Driftsresultat		-103 482	-13 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	10	1 139 090	2 255 929
Sum finansinntekter		1 139 090	2 255 929
Annen finanskostnad	10	62 153	17 925
Sum finanskostnader		62 153	17 925
Netto finans		1 076 937	2 238 004
Ordinært resultat før skattekostnad		973 455	2 224 552
Skattekostnad på ordinært resultat	5	18 132	89 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		955 323	2 135 098
Årsresultat		955 323	2 135 098
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		955 323	2 135 097
Sum overføringer og disponeringer		955 323	2 135 097



Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	890 313	908 445
Sum immaterielle eiendeler		890 313	908 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	40 842	
Sum varige driftsmidler		40 842	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	11 240 000	8 740 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 142 994	1 737 394
Sum finansielle anleggsmidler		13 382 994	10 477 394
Sum anleggsmidler		14 314 149	11 385 839
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		147 208	
Andre fordringer		38 239	11 487
Konsernfordringer	7	304 609	653 436
Sum fordringer		490 056	664 923
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	14 751 303	14 753 652
Sum investeringer		14 751 303	14 753 652
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	664 028	1 952 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		664 028	1 952 632
Sum omløpsmidler		15 905 387	17 371 207
SUM EIENDELER		30 219 536	28 757 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 13	57 220	57 220
Overkurs	13	2 600 000	2 600 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 657 220	2 657 220
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13, 15	26 733 926	25 778 603
Sum opptjent egenkapital		26 733 926	25 778 603
Sum egenkapital		29 391 146	28 435 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994	100
Skyldige offentlige avgifter		171 824	92 639
Kortsiktig konserngjeld	7	265 650	
Annen kortsiktig gjeld	14	385 922	228 484
Sum kortsiktig gjeld		828 390	321 223
Sum gjeld		828 390	321 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 219 536	28 757 046



Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	57.22	57220.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Birgitte Friele Stang	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	777848.00	735463.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117493.00	152442.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31951.00	36962.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10733.00	13988.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	938025.00	938855.00

Note

3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	62242.00		

Note

3

Ytelser til revisjon

Revisjon	Årets	Fjorårets
	30648.00	31001.00
Andre tjenester	Årets	Fjorårets
		5900.00
Sum godtgjørelse til revisor	Årets	Fjorårets
	30648.00	36901.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Navn og adresse	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
The Apothecary AS	100.00%	100.00%	2321451.00	-790758.00



Vincci AS	100.00%	100.00%	3307392.00	1539183.00
-----------	---------	---------	------------	------------

Investeringene er gjort ut fra strategisk art og bokført etter kostmetoden - laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Santos AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Santos AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 8. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: P6IAC-BF410-8GCPC-EB175-MWEUM-1KBAA



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."

Kjetil Håvardstun

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 92.220.xxx.xxx

2021-06-08 21:41:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: P6IAC-BF410-8GCPC-EB175-MWEUM-1KBAA

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>



Santos AS

RESULTATREGNSKAP		Beløp i NOK	
	Noter	31.12.2020	31.12.2019
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		1 231 773	1 211 220
Sum driftsinntekter		1 231 773	1 211 220
Driftskostnader			
Lønnskostnader	2,3	938 025	938 855
Avskrivninger	4	9 856	3 374
Andre driftskostnader	3	387 374	282 443
Sum driftskostnader		1 335 255	1 224 672
Driftsresultat		-103 482	-13 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	10	1 139 090	2 255 929
Finanskostnader	10	62 153	17 925
Netto finansposter		1 076 937	2 238 004
Resultat før skattekostnad		973 455	2 224 552
Skattekostnad på ordinært resultat	5	18 132	89 454
ÅRSRESULTAT		955 323	2 135 098
Overføringer:			
Overføring annen egenkapital		955 323	2 135 098
Sum overføringer		955 323	2 135 098



Santos AS

BALANSE		Beløp i NOK	
	Noter	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	890 313	908 445
Sum immaterielle eiendeler		890 313	908 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4	40 842	-
Sum varige driftsmidler		40 842	-
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	6	11 240 000	8 740 000
Investerings i aksjer og andeler	8	2 142 995	1 737 395
Sum finansielle anleggsmidler		13 382 995	10 477 395
Sum anleggsmidler		14 314 150	11 385 840
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		147 208	-
Fordringer konsernselskap	7	304 609	653 436
Andre fordringer		38 238	11 487
Sum fordringer		490 055	664 923
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fondsandeler	9	14 751 303	14 753 652
Sum investeringer		14 751 303	14 753 652
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter	11	664 028	1 952 631
Sum bankinnskudd		664 028	1 952 631
Sum omløpsmidler		15 905 386	17 371 206
SUM EIENDELER		30 219 536	28 757 046



Santos AS

BALANSE		Beløp i NOK	
	Noter	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12,13	57 220	57 220
Overkurs	13	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 657 220	2 657 220
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13,15	26 733 926	25 778 603
Sum opptjent egenkapital		26 733 926	25 778 603
Sum egenkapital		29 391 146	28 435 823
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994	100
Skyldige offentlige avgifter		171 824	92 639
Kortsiktig konserngjeld	7	265 650	-
Annen kortsiktig gjeld	14	385 922	228 484
Sum kortsiktig gjeld		828 390	321 223
Sum gjeld		828 390	321 223
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		30 219 536	28 757 046

Bergen, den 14.05.2021
I styret for Santos AS


Birgitte Friele Stang
Styrets leder/daglig leder



Santos AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp i NOK

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er poster som forfaller innen ett år. Omløpsmidler er ført opp i balansen til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidlene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Eiendelene avskrives over økonomisk levetid.

Markedsbaserte aksjer og fondsandeler er bokført til virkelig verdi.

Finansielle anleggsmidler er klassifisert som langsiktige da formålet med investeringen er av strategisk art og oppført til laveste av anskaffelseskost og kursverdi ved årets slutt.

Inntekter og kostnader

Inntekter er medtatt etter opptjeningsprinsippet, mens kostnader følger sammenstillingsprinsippet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Antall ansatte / lønnskostnader etc

Det var 2 ansatte i selskapet per 31.12.2020.

	2020	2019
Lønnskostnader		
Lønnskostnader	777 848	735 463
Arbeidsgiveravgift	117 493	152 442
Obligatorisk tjenestepensjon	31 951	36 962
Andre personalkostnader	10 733	13 988
Sum lønnskostnader	938 025	938 855

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer og revisor

	2020	2019
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	62 242	304 847
Kostnadsført revisjonshonorar	2020	2019
Honorar revisjon	30 648	31 001
Andre tjenester	-	5 900
Sum honorar til revisor	30 648	36 901



Santos AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp i NOK

Note 4 - Driftsmidler

	Kontor- maskiner
Anskaffelseskost 01.01.	17 350
Tilgang	50 698
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12.	68 048
Akk. avskrivning 01.01.	17 350
Årets avskrivning	9 856
Akk. avskrivning 31.12.	27 206
Bokført verdi 31.12.	40 842
Avskrivningsmetode	Lineær
Avskrivningssats	33 %

Note 5 - Skatt/skattekostnader

Betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad (regnskapsmessig resultat)	973 455	2 224 552
Permanente forskjeller	-872 953	-1 913 476
Endring i midlertidige forskjeller	-5 353	3 374
Andel skattemessig resultat fra deltagerlignet selskap	-	2 702
Anvendt fremførbart underskudd	-95 149	-317 152
Alminnelig inntekt	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-
Skattekostnad	2020	2019
For litte avsatt tidligere år	-	-2 965
Endring utsatt skatt	18 132	92 419
Sum skattekostnad	18 132	89 454



Santos AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp i NOK

Note 5 - Skatt/skattekostnader, fortsetter

Grunnlag utsatt skatt	2020	2019	Endring
Driftsmidler	5 353	-	5 353
Avsetning for forpliktelser	-60 000	-60 000	-
Sum midlertidige forskjeller	-54 647	-60 000	5 353
Aksjer	-47 527	34 579	-82 106
Andel i deltagerlignede selskap	-186 187	-250 212	64 025
Skattemessig underskudd til fremføring	-3 758 514	-3 853 663	95 149
Sum skattereduserende forskjeller	-4 046 875	-4 129 296	82 421
Sum grunnlag utsatt skattefordel	-4 046 875	-4 129 296	82 421
Beregnet utsatt skattefordel 22%	-890 313	-908 445	18 132

Note 6 - Aksjer i datterselskap

	Kommune	Eierandel	EK 31-12-2020	Resultat 2020
The Apothecary AS	Bergen	100 %	2 321 451	-790 758
Vincci AS	Oslo	100 %	3 307 392	1 539 183

Investeringene er gjort ut fra strategisk art og bokført etter kostmetoden - laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Note 7 - Konsernfordringer

	2019	2019
Kortsiktig lån The Apothecary AS AS	-	60 000
Ansvarlig lån Vincci AS	-	350 000
Påløpte renter konsernlån	304 609	243 436
Sum kortsiktig lån til foretak i samme konsern	304 609	653 436
Kortsiktig gjeld The Apothecary AS	262 590	-
Kortsiktig gjeld Vincci AS	3 060	-
Sum kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	265 650	-

Som nærstående defineres to parter dersom den ene parten har bestemmende eller betydelig innflytelse på foretakets strategi eller operative valg. Alle foretak i samme konsern er nærstående parter.

Lånene til datterselskapene er renteberegnet på markedsmessige betingelser.

Det er gitt konsernbidrag på 2 500 000 til The Apothecary AS. Konsernbidraget er gitt for å bedre selskapets likviditet i en oppstartsfase av ny butikk i Bergen.

Santos AS har stillet morselskapsgaranti til DNB i Vincci AS for lån NOK 4 800 000 samt til utleier av selskapets lokaler i Akersgata 20 for 12 måneders leie inkl felleskostnader og merverdiavgift. I tillegg har vareleverandøren Celine garanti på all utestående varegjeld til selskapet.



Santos AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp i NOK

Note 8 - Investering i aksjer og andeler

	2020	2019
TicketCo AS	1 655 800	1 250 200
Filmfondet Zefyr IS	487 195	487 195
Sum andeler	2 142 995	1 737 395

Andelene er bokført til anskaffelseskost.

Note 9 - Markedsbaserte aksjer og fondsandeler

Selskapets investeringer gjelder markedsbaserte - børsnoterte aksjer og fondsandeler.

Note 10 - Finansinntekter og finanskostnader

	2020	2019
Renteinntekt fra konsernselskap	61 173	111 190
Annen renteinntekt	5 947	50 089
Gevinst av aksjer og fondsandeler	1 071 970	2 094 649
Tap på aksjer og fondsandeler	-62 153	-17 925
Sum finansinntekter og finanskostnader	1 076 937	2 238 003

Note 11 - Bankinnskudd

	2020	2019
Innestående på skattetrekkkonto	47 759	58 258
Skyldig skattetrekk	34 447	43 626

Note 12 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjekapital på NOK 57 220 er fordelt på følgende aksjonærer;

	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Tilknytning til selskapet
Birgitte Friele Stang	1 000	57,22	100 %	Daglig leder og enestyre

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 13 - Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	57 220	2 600 000	25 778 603	28 435 823
Årets resultat			955 323	955 323
Egenkapital 31.12.	57 220	2 600 000	26 733 926	29 391 146



Santos AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp i NOK

Note 14 - Kortsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til aksjonær	-	117
Skyldig lønn og feriepenger	168 219	168 367
Påløpte kostnader	39 937	-
Periodisering inntekt	117 766	-
Avsetning andre forpliktelser	60 000	60 000
Sum kortsiktig gjeld	385 922	228 484

Note 15 - Vurdering av effekter av covid-19

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet (Covid-19) som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Pandemien har fortsatt gjennom 2020 og inn i 2021.

Selskapet har en god finansiell stilling og har i begrenset grad blitt påvirket av pandemien per tidspunkt for regnskapsavleggelse. Ledelsen vurderer situasjonen forløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.