



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 424 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CSAM HOLDING AS
Forretningsadresse: Drammensveien 288
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: MGI Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

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, 16.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		40 121	56 987
Sum kostnader	2	40 121	56 987
Driftsresultat		-40 121	-56 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	64
Annen finansinntekt		7 833 022	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	21 042 980	
Sum finansinntekter		28 876 006	64
Annen rentekostnad		2 466	1 202
Sum finanskostnader		2 466	1 202
Netto finans		28 873 540	-1 138
Ordinært resultat før skattekostnad	3	28 833 419	-58 125
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 833 419	-58 125
Virkning av prinsippendring	6		
Årsresultat	6	28 833 419	-58 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 833 419	-58 125
Totalresultat		28 833 419	-58 125
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		28 833 419	-58 125
Sum overføringer og disponeringer		28 833 419	-58 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4		8 034 813
Sum finansielle anleggsmidler			8 034 813
Sum anleggsmidler		0	8 034 813
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		27 683 032	
Sum investeringer	4	27 683 032	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 230 399	38 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 230 399	38 677
Sum omløpsmidler		36 913 430	38 677
SUM EIENDELER		36 913 430	8 073 490
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 105 706	1 105 706
Overkurs		6 815 067	6 815 067
Sum innskutt egenkapital		7 920 773	7 920 773
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	28 899 344	65 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		28 899 344	65 926
Sum egenkapital	6	36 820 117	7 986 699
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 614	
Annen kortsiktig gjeld		83 699	86 791
Sum kortsiktig gjeld		93 313	86 791
Sum gjeld		93 313	86 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 913 430	8 073 490



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 CSAM Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CSAM Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 28 833 419. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 2020 for CSAM 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, 16. mars 2021
RSM Norge AS

Vidar Haugen
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

 Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Årsregnskap 2020 Csam Holding AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 998 424 313



Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021


Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021


Resultatregnskap

Csam Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		40 121	56 987
Sum driftskostnader	2	<u>40 121</u>	<u>56 987</u>
Driftsresultat		<u>-40 121</u>	<u>-56 987</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	64
Annen finansinntekt		7 833 022	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	21 042 980	0
Annen rentekostnad		2 466	1 202
Resultat av finansposter		<u>28 873 540</u>	<u>-1 138</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	3	28 833 419	-58 125
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		<u>28 833 419</u>	<u>-58 125</u>
Årsoverskudd	6	<u>28 833 419</u>	<u>-58 125</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		28 833 419	-58 125
Sum overføringer		<u>28 833 419</u>	<u>-58 125</u>



 Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

 Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Balanse

Csam Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	<u>0</u>	<u>8 034 813</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>8 034 813</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>8 034 813</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Markedsbaserte aksjer		<u>27 683 032</u>	<u>0</u>
Sum investeringer	4	<u>27 683 032</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>9 230 399</u>	<u>38 677</u>
Sum omløpsmidler		<u>36 913 430</u>	<u>38 677</u>
Sum eiendeler		<u>36 913 430</u>	<u>8 073 490</u>



Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Balanse

Csam Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 105 706	1 105 706
Overkurs		6 815 067	6 815 067
Sum innskutt egenkapital		<u>7 920 773</u>	<u>7 920 773</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	28 899 344	65 926
Sum opptjent egenkapital		<u>28 899 344</u>	<u>65 926</u>
Sum egenkapital	6	<u>36 820 117</u>	<u>7 986 699</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 614	0
Annen kortsiktig gjeld		83 699	86 791
Sum kortsiktig gjeld		<u>93 313</u>	<u>86 791</u>
Sum gjeld		<u>93 313</u>	<u>86 791</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 913 430</u>	<u>8 073 490</u>


Oslo, 15.03.2021
Styret i Csam Holding AS


Solveig Camilla Porsmyr
styremedlem

Ilan Eini
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

 Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

 Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investeringer i aksjer og andeler

Aksjeinvesteringen er vurdert til virkelig verdi da aksjeposten holdes i et selskap som nå er notert på Euronext Growth. Aksjeposten er reklassifisert fra anleggsmiddel til omløpsmiddel. Utbytte fra investeringen behandles som finansinntekt.

Note 2 Lønnskostnader

Csam Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det er ingen lån eller sikkerhetsstillelser til styreformann eller andre nærstående parter pr 31.12.20

Revisjon:

Det er kostnadsført honorar til revisor på kr 9.250,- inkl mva.



Note 3 Skatt

Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	28 833 419	-58 125
Permanente forskjeller	-28 818 932	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-14 487	0
Skattepliktig inntekt	0	-58 125
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-121 187	-135 674	-14 487
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	121 187	135 674	14 487
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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


Note 4 Markedsbaserte aksjer


	Kontor- kommune	Kostpris	Virkelig verdi	Bokført verdi
CSAM Health Group AS	Oslo	6.640.050	27 683 031	27 683 031

CSAM Health Group AS ble notert på Euronext Growth høsten 2020. Aksjene er verdjustert med kr 21.042.980 og reklassifisert til markedsbaserte aksjer.



Note 5 Aksjonærer

 Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

 Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Aksjekapitalen i CSAM Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 105 706	1,00	1 105 706
Sum		1 105 706	1 105 706

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Michelli Holdings Ltd	550 000	49,7	49,7
Ilan Eini	94 757	8,6	8,6
Data-ConsultAS	63 486	5,7	5,7
Leif Egil Buen	51 499	4,7	4,7
Niemel Mika	49 952	4,5	4,5
Taralrud Joe	31 233	2,8	2,8
Arild Hollås	27 931	2,5	2,5
Vicininvest OY	24 976	2,3	2,3
Eweiss Sami	20 000	1,8	1,8
Hansson Malin	20 000	1,8	1,8
Peteri Mika	16 990	1,5	1,5
Angebrand Emma	15 100	1,4	1,4
Salo Kristiina	14 986	1,4	1,4
Borgmo Kjellrun	13 250	1,2	1,2
Solveig Camilla Porsmyr	13 200	1,2	1,2
Sum >1% eierandel	1 007 360	91,1	91,1
Sum øvrige	98 346	8,9	8,9
Totalt antall aksjer	1 105 706	100,0	100,0


Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Solveig Camilla Porsmyr	styremedlem	13 200
Ilan Eini	styreleder	94 757



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr. 01.01.2020	1 105 706	6 815 067	65 925	7 986 698
Årets resultat			28 833 419	28 833 419
Pr. 31.12.2020	1 105 706	6 815 067	28 899 344	36 820 117

 Legally signed by
Ilan Eini
15.03.2021

 Legally signed by
Solveig Camilla Porsmyr
16.03.2021

Note 7 Fortsatt drift

Styret bekrefter at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.