



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 435 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAM INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 15C
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.04.2023 - 31.12.2023

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: Gro Furseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	2	28 208	
Sum inntekter		28 208	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	522 001	
Lønnskostnad viderefakturert til konsernselskaper		-522 001	
Annen driftskostnad	4	65 080	
Annen driftskostnad viderefakturert til konsernselskaper		-42 149	
Sum kostnader		22 931	
Driftsresultat		5 277	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 312	
Annen finansinntekt	5	297	
Sum finansinntekter		13 609	
Annen finanskostnad	5	5 944	
Sum finanskostnader		5 944	
Netto finans		7 665	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 942	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 942	0
Årsresultat		12 942	0
Overføringer og disponeringer			
Mot annen egenkapital		12 942	
Sum overføringer og disponeringer		12 942	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer	7	2 967 538	
Sum finansielle anleggsmidler		2 967 538	
Sum anleggsmidler		2 967 538	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 216	
Konsernfordringer	8	590 220	
Sum fordringer		594 436	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter ol.	9	144 311	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 311	
Sum omløpsmidler		738 747	0
SUM EIENDELER		3 706 285	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10,11, 12	100 000	
Overkurs	10,11, 12	3 083 180	
Sum innskutt egenkapital		3 183 180	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	12 942	
Sum opptjent egenkapital		12 942	
Sum egenkapital		3 196 122	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	13	510 163	
Sum kortsiktig gjeld		510 163	
Sum gjeld		510 163	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 706 285	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 356128

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 435 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAM INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 15C
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.04.2023 - 31.12.2023

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: Gro Furseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.04.2024



Organisasjonsnr: 931 435 507
SAM INVESTMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	2	28 208	
Sum inntekter		28 208	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	522 001	
Lønnskostnad viderefakturert til konsernselskaper		-522 001	
Annen driftskostnad	4	65 080	
Annen driftskostnad viderefakturert til konsernselskaper		-42 149	
Sum kostnader		22 931	
Driftsresultat		5 277	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 312	
Annen finansinntekt	5	297	
Sum finansinntekter		13 609	
Annen finanskostnad	5	5 944	
Sum finanskostnader		5 944	
Netto finans		7 665	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 942	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 942	0
Årsresultat		12 942	0
Overføringer og disponeringer			
Mot annen egenkapital		12 942	
Sum overføringer og disponeringer		12 942	



Organisasjonsnr: 931 435 507
SAM INVESTMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i aksjer	7	2 967 538	
Sum finansielle anleggsmidler		2 967 538	

Sum anleggsmidler		2 967 538	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		4 216	
Konsernfordringer	8	590 220	
Sum fordringer		594 436	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol.	9	144 311	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 311	

Sum omløpsmidler		738 747	0
------------------	--	---------	---

SUM EIENDELER		3 706 285	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11, 12	100 000	
Overkurs	10, 11, 12	3 083 180	
Sum innskutt egenkapital		3 183 180	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	12 942	
Sum opptjent egenkapital		12 942	

Sum egenkapital		3 196 122	0
-----------------	--	-----------	---

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	13	510 163	
------------------------	----	---------	--



Sum kortsiktig gjeld	510 163	
Sum gjeld	510 163	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 706 285	0



Organisasjonsnr: 931 435 507
SAM INVESTMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sam Investments AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sam Investments AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvikle selskapet eller 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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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.
- evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Ole Edstrøm
statsautorisert revisor



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."

Finn Ole Stephansen-Smith Edstrøm

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-951045

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-14 17:50:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O2MHB-KOAX3-TBBHU-W4SXZ-3VD13-IH4MW

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/validator>



Regnskap

2023

SAM Investments AS

AM Recovery AS • Kristian Augusts gate 15C • P.O. Box 462 Sentrum • 0105 Oslo, Norway

Tel +4723012900 • Fax +4723012901

Email: admin@sector.no • Registration no: NO 931 435 507



SAM Investments AS
Resultatregnskap

Tall i NOK	Note	13.04.2023 - 31.12.2023
Salgsinntekter	2	28 208
Sum driftsinntekter		28 208
Lønnskostnader	3	522 001
- herunder viderefakturert til konsernselskaper		-522 001
Andre driftskostnader	4	65 080
- herunder viderefakturert til konsernselskaper		-42 149
Sum driftskostnad		22 930
Driftsresultat		5 277
Annen renteinntekt		13 312
Annen finansinntekt	5	297
Annen finanskostad	5	5 944
Netto finansposter		7 665
Resultat før skattekostnad		12 942
Skattekostnad	6	0
Årsresultat		12 942
Disponering/dekning av årsresultat:		
Ført mot annen egenkapital		12 942
Sum disponert/(dekket)		12 942



SAM Investments AS
Balanse pr. 31 desember

Tall i NOK		31.12.2023
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer	7	2 967 538
Sum varige driftsmidler		2 967 538
Sum anleggsmidler		2 967 538
Omløpsmidler		
Fordringer		
Konserninterne fordringer	8	590 220
Andre fordringer		4 217
Sum fordringer		594 437
Bankinnskudd,kontanter o.l.	9	144 311
Sum omløpsmidler		738 748
Sum eiendeler		3 706 285



SAM Investments AS
Balanse pr. 31 desember

Tall i NOK

31.12.2023

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10,11,12	100 000
Overkurs	10,11,12	3 083 180
Sum innskutt egenkapital		3 183 180

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	12 942
Sum opptjent egenkapital		12 942

Sum egenkapital 3 196 122

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	13	510 163
Sum kortsiktig gjeld		510 163

Sum gjeld 510 163

Sum egenkapital og gjeld 3 706 285

Oslo, 31. desember 2023 / 13. mars 2024

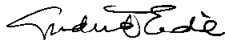
Styret for SAM Investments AS



Wollert Hvide (Mar 14, 2024 10:51 GMT+1)

Wollert Hvide

Adm.dir og styreleder



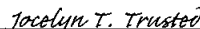
Gudrid Eide

Styremedlem



Lars Tell

Styremedlem



Jocelyn T. Trusted (Mar 14, 2024 14:31 GMT)

Jocelyn Timothy Trusted

Styremedlem



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Note: 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet ble godkjent av styret og daglig leder den 13. mars 2024.

Driftsinntekter

Inntekter er relatert til avtaler med konsernselskaper om leveranse av tjenester fra ansatte i UK. Inntekter inntektsføres når det foreligger en ubetinget rett til å motta vederlag. Hvis det foreligger usikkerhet rundt inntektens endelige størrelse vil prinsippet om beste estimat legges til grunn.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskapet etter god regnskapsskikk krever at selskapets ledelse gjør estimater og etablerer forutsetninger som har innvirkning på verdien av eiendeler og forpliktelser i balansen og inntekter og kostnader i resultatet. De endelige verdiene som realiseres vil kunne avvike fra disse estimatene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta er bokført til transaksjonsdagens kurs.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til NRS for små foretak balanseføres ikke netto utsatt skattefordel.

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og svært likvide midler med ubetydelig renterisiko og opprinnelig forfall på tre måneder eller mindre.



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Funksjonell og regnskapsvaluta

Selskapet har både funksjonell og regnskapsvaluta i norske kroner.

Finansielle omløpsmidler

Finansielle omløpsmidler som er finansielle valutaderivater balanseføres til virkelig verdi. Endringer i virkelig verdi resultatføres.

Investering i aksjer

Investering i aksjer er vurdert etter kostmetoden.

Note: 2 - Driftsinntekter

	2023
Driftsinntekter	28 208

Selskapet har tre virksomhetsområder, investering, analyse og salg/markedsføring. Driftsinntektene er relatert til avtaler med konsernselskaper om leveranse av tjenester fra ansatte i UK.

Note: 3 - Lønnskostnader

	2023
Lønninger	427 962
Skatt og avgift	40 794
Pensjonskostnader	41 406
Velferd	11 838
-herunder viderefakturert til konsernselskap	-522 001
Totalte lønnskostnader	0

Note: 4 - Andre driftskostnader

	2023
Annen driftskostnad	65 080
-herunder viderefakturert til konsernselskap	-42 149
Totalte driftskostnader	22 930



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Note: 5 - Agio

	2023
Valutagevinst	297
Valutatap	5 944
Netto agiogevinst/agiotap (-)	- 5 647

Note: 6 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik: **2023**

Betalbar skatt på årets resultat før konsernbidrag	-
Endring i utsatt skatt	-
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	12 942
Stiftelseskostnader ført mot egenkapital	-16 820
Grunnlag betalbar skatt	-3 878
Betalbar skatt i balansen	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Forskjeller som utlignes:

Fremførbart underskudd	-3 878
Nedvurdering av utsatt skattefordel	3 878
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	-
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	-

Iht. NRS (F) om resultatskatt er utsatt skattefordel ikke balanseført da utnyttelse av underskuddet i de kommende regnskapsår ikke er tilstrekkelig sannsynliggjort.



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Grunnet skattepliktig aktivitet i UK vil det i årene fremover foretas beregning av skatt som skal betales i UK. Betalt skatt i utlandet vil videre gi kreditfradrag i norsk skatt. UK skatt er ikke beregnet per 31.12.2023 grunnet avvikende skatteår i UK (06.04.2023-05.04.2024). Ved avleggelse av selskapets årsregnskap for 2023 er ikke skatteåret i UK for 2023/24 avsluttet.

Note: 7 - Investeringer i aksjer

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaff- elseskost	Balanseført verdi
Cusana Capital LLP	London, England	15 %	15 %	2 967 538	2 967 538

Selskapet kjøpte i 2023 15 % av andelene i Cusana Capital LLP for NOK 2 967 538.

Note: 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2023
Fordringer på konsernselskaper	
Sector Capital AS	81 329
Sector Fund Services AS	508 891
Sum fordringer på konsernselskaper	590 220

Konserninterne mellomværende er knyttet til viderefakturering av kostnader for tjenester levert fra ansatte i UK.

Note: 9 - Bankinnskudd

	2023
Totalt bankinnskudd	144 311
Av det totale bankinnskudd er følgende i GBP	94 999



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Note: 10 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital			
13.04.2023 (ved stiftelse)	100 000	3 088 180	3 188 180
Årsresultat	-	12 942	12 942
Stiftelseskostnader (ført mot overkurs)	-	-5 000	-5 000
Egenkapital			
31.12.2023	100 000	3 096 122	3 196 122

Note: 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærer i SAM Investments AS per 31.12.2023 er:

	Ordinære aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Sector Asset Management AS	100 000	100,00 %	100,00 %
Sum	100 000	100,00 %	100,00 %

Pålydende er 1 kr aksje.

Note: 12 – Egenkapital

Aksjer eiet direkte eller indirekte av medlemmer i styret, av administrerende direktør, eller av nærstående knyttet til disse:

Wollert Hvide (Adm.dir og styreleder), Gudrid Eide (styremedlem) og Lars Tell (styremedlem) er indirekte aksjonærer gjennom eierskap i morselskapet Sector Asset Management AS.



SAM Investments AS

Noter til regnskapet

Note: 13 - Annen kortsiktig gjeld

	2023
Lønn	427 962
Skatt og avgift	82 200
Sum annen kortsiktig gjeld	510 163

Note: 14 – Hendelser etter balansedatoen

Det har ikke inntruffet hendelser etter balansedato som ville påvirket regnskapet per 31.12.2023.














2023-12-31 Årsregnskap SAMI AS 2023-v1203

Final Audit Report

2024-03-14


Created:	2024-03-14
By:	Håkon Haugen (hh@sector.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAawKkl-YZditPZSdr8CuMu8ZpfeCMdrFw


"2023-12-31 Årsregnskap SAMI AS 2023-v1203" History


-  Document created by Håkon Haugen (hh@sector.no)
2024-03-14 - 9:30:31 AM GMT
-  Document emailed to Wollert Hvide (wh@sector.no) for signature
2024-03-14 - 9:30:36 AM GMT
-  Document emailed to Gudrid Eide (ge@sector.no) for signature
2024-03-14 - 9:30:36 AM GMT
-  Document emailed to Lars Tell (lt@sector.no) for signature
2024-03-14 - 9:30:36 AM GMT
-  Document emailed to Jocelyn T. Trusted (jt@cusanacapital.com) for signature
2024-03-14 - 9:30:36 AM GMT
-  Email viewed by Wollert Hvide (wh@sector.no)
2024-03-14 - 9:51:16 AM GMT
-  Document e-signed by Wollert Hvide (wh@sector.no)
Signature Date: 2024-03-14 - 9:51:57 AM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Gudrid Eide (ge@sector.no)
2024-03-14 - 11:43:47 AM GMT
-  Email viewed by Lars Tell (lt@sector.no)
2024-03-14 - 11:55:00 AM GMT
-  Document e-signed by Lars Tell (lt@sector.no)
Signature Date: 2024-03-14 - 11:55:18 AM GMT - Time Source: server
-  Document e-signed by Gudrid Eide (ge@sector.no)
Signature Date: 2024-03-14 - 11:55:52 AM GMT - Time Source: server





 Email viewed by Jocelyn T. Trusted (jt@cusanacapital.com)
2024-03-14 - 2:30:54 PM GMT

 Document e-signed by Jocelyn T. Trusted (jt@cusanacapital.com)
Signature Date: 2024-03-14 - 2:31:22 PM GMT - Time Source: server

 Agreement completed.
2024-03-14 - 2:31:22 PM GMT



Adobe Acrobat Sign