



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 562 392  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: S.A.M. HOLDING AS  
Forretningsadresse: Københavngata 11  
0566 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Mørselskap 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: RUAS ALEXANDRE PEREIRA

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

### 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, 10.07.2022





### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		14 214
Annen driftskostnad	1	82 351	50 118
<b>Sum kostnader</b>		<b>82 351</b>	<b>64 332</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-82 351</b>	<b>-64 332</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			339 069
Annen renteinntekt		32	31
Annen finansinntekt		41	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73</b>	<b>339 100</b>
Annen rentekostnad		117	
Annen finanskostnad		386	144
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>503</b>	<b>144</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-430</b>	<b>338 956</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-82 781</b>	<b>274 624</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 399	-7 998
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
Minoritetsinteresser		0	0
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
<b>Totalresultat</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			56 938
Avsatt til annen egenkapital		-85 180	225 685



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-85 180	282 623



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	5 600	7 999
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 600</b>	<b>7 999</b>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern		30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap		17 376	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		251 893	100 671
Andre langsiktige fordringer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 269</b>	<b>160 671</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>334 869</b>	<b>168 670</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	745
Konsernfordringer		411 161	431 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>441 161</b>	<b>432 507</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	16 027	253 331
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 027</b>	<b>253 331</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>457 188</b>	<b>685 838</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	37 500	37 500
Overkurs		742 500	742 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>780 000</b>	<b>780 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		225 685	225 685
Udekket tap		238 703	153 523
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 018</b>	<b>72 162</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>766 982</b>	<b>852 162</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		25 075	2 346
Betalbar skatt	2		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 075</b>	<b>2 346</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 075</b>	<b>2 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 772177

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 562 392  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: S.A.M. HOLDING AS  
Forretningsadresse: Københavngata 11  
0566 OSLO

#### 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: RUAS ALEXANDRE PEREIRA  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

#### Revisjon

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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 914 562 392  
S.A.M. HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		14 214
Annen driftskostnad	1	82 351	50 118
<b>Sum kostnader</b>		<b>82 351</b>	<b>64 332</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-82 351</b>	<b>-64 332</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			339 069
Annen renteinntekt		32	31
Annen finansinntekt		41	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73</b>	<b>339 100</b>
Annen rentekostnad		117	
Annen finanskostnad		386	144
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>503</b>	<b>144</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-430</b>	<b>338 956</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 399	-7 998
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
Minoritetsinteresser		0	0
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
<b>Totalresultat</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			56 938
Avsatt til annen egenkapital		-85 180	225 685
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 623</b>





Organisasjonsnr: 914 562 392  
S.A.M. HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	5 600	7 999
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 600</b>	<b>7 999</b>
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern		30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap		17 376	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		251 893	100 671
Andre langsiktige fordringer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 269</b>	<b>160 671</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>334 869</b>	<b>168 670</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	745
Konsernfordringer		411 161	431 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>441 161</b>	<b>432 507</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	16 027	253 331
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 027</b>	<b>253 331</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>457 188</b>	<b>685 838</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	37 500	37 500
Overkurs		742 500	742 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>780 000</b>	<b>780 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		225 685	225 685
Udekket tap		238 703	153 523
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 018</b>	<b>72 162</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>766 982</b>	<b>852 162</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		25 075	2 346
Betalbar skatt	2		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 075</b>	<b>2 346</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 075</b>	<b>2 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>



Organisasjonsnr: 914 562 392  
S.A.M. HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper 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 omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjer i datterselskap Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note

4

### Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	375.00	100.00	37500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MILLIN SAMUEL JOSEPH	150.00	40.00%	Ordinære aksjer
RUAS ALEXANDRE PEREIRA	150.00	40.00%	Ordinære aksjer
MU HOLDING AS	75.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	375.00	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

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18625.00	12600.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18625.00	12600.00

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

## Note

1

### Obligatorisk tjenstepensjon

## Note

### 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

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Behind Bars Consulting AS	100.00%	100.00%	267248.00	-126591.00
Counter Culture	40.00%	40.00%	507860.00	413450.00



Liquid AS				
Ruas & Schomer LDA	35.00%	35.00%	56989.00	109340.00

## Note

2

### Skattekostnad

#### Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2399.00	-7998.00

#### Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-82781.00	274624.00

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7218.00	

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10908.00	5124.00

<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-279749.00

<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-86471.00	

#### Betalbar skatt i balansen

## Note

#### Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<u>Anleggsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-36361.00	-25453.00	-10908.00

<u>Netto forskjeller</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-36361.00	-25453.00	-10908.00

<u>Sum midlertidige forskj.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-36361.00	-25453.00	-10908.00

<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	7999.00	5600.00	-2399.00

## Note

### Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	691.00

<u>Skyldig skattetrekk</u>	<u>Beløp</u>
----------------------------	--------------



0.00

## Note

### Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	37500.00		742500.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	37500.00		742500.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	37500.00		742500.00

### Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	225685.00	-153522.00	852162.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	225685.00	-153522.00	852162.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-85180.00	-85180.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	225685.00	-238702.00	766982.00



Til generalforsamlingen i  
S.A.M. Holding AS

Revisjon Sør AS  
Henrik Wergelandsgate 27  
Postboks 9  
4661 Kristiansand  
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no  
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA  
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert S.A.M. Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 85 180. 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 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 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



Revisors beretning 2020 for S.A.M. Holding AS

---

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

## Uttalelse om øvrige 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

*Kristiansand, 29. juni 2021*

**Revisjon Sør AS**

Hans Olav Homme  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2020 S.A.M. Holding AS

Org.nr.: 914 562 392

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Oslo, 29.06.2021mo

Styret i S.A.M. Holding AS

Alexandre Pereira Ruas  
styreleder

Tore Morten Ulvedalen  
styremedlem

MILLIN SAMUEL JOSEPH  
styremedlem/daglig leder



<b>S.A.M. Holding AS</b>			
<b>(2020)</b>			
<b>Driftsresultat (Operating profit and loss)</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avskrivninger (Depreciation of tangible fixed assets and amortization of intangible fixed assets)			14 214
Annen driftskostnad (Other Operating Expenses)	1	82 351	50 118
<b>Sum driftskostnader (Operating expenses)</b>		<b>82 351</b>	<b>64 333</b>
<b>Driftsresultat (Operating profit and loss)</b>		<b>-82 351</b>	<b>-64 333</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader (Financial income and expenses)</b>			
Konsernbidrag		0	339 069
<b>Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap</b>			<b>339 069</b>
Annen renteinntekt (Other interest income)		32	31
Annen finansinntekt (Other financial income)		41	0
Annen rentekostnad (Other interest expenses)		117	0
Annen finanskostnad (Other financial expenses)		386	143
<b>Netto finansresultat (Net Financial Result)</b>		<b>-430</b>	<b>338 957</b>
Ordinært resultat før skattekostnad (Profit/loss on ordinary activities before tax)		-82 781	274 624
Skattekostnad (Tax on profit on ordinary activities)	2	2 399	-7 998
<b>Årsresultat (Profit/loss on ordinary activities)</b>	7	<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte			11 938
Ekstraordinært utbytte			45 000
Avsatt til annen egenkapital (Provision for other equity)		-85 180	225 685
<b>Total overføringer (transfers)</b>		<b>-85 180</b>	<b>282 622</b>



S.A.M. Holding AS			
(2020)			
EIENDELER (ASSETS)	Note	2020	2019
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	2	5 600	7 999
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 600</b>	<b>7 999</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	30 000	30 000
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6	30 000	30 000
Investeringer i andre tilknyttede selskap	6	17 376	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		251 893	100 671
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 269</b>	<b>160 671</b>
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	745
Konsernfordringer		411 161	431 762
<b>Sum fordringer (Receivables)</b>		<b>441 161</b>	<b>432 507</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende (Cash at bank and in hand, etc.)	3	16 026	253 332
<b>Omløpsmidler (Current Assets)</b>		<b>457 187</b>	<b>685 839</b>
<b>Eiendeler (Assets)</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD (EQUITY AND LIABILITIES)</b>			
Egenkapital (Equity)			
Aksjekapital (Nominal share capital)	4	37 500	37 500
Overkurs (Share premium)		742 500	742 500
<b>Sum innskutt egenkapital (Called-up and fully paid share capital)</b>		<b>780 000</b>	<b>780 000</b>
Annen egenkapital		225 685	225 685
Udekket tap (Other equity)		-238 702	-153 522
<b>Opptjent egenkapital (Retained earnings)</b>		<b>-13 018</b>	<b>72 162</b>
<b>Egenkapital (Equity)</b>	5	<b>766 982</b>	<b>852 162</b>
Gjeld (Liabilities)			
Leverandørgjeld (Accounts payable)		25 074	2 346
<b>Kortsiktig gjeld (Current liabilities)</b>		<b>25 074</b>	<b>2 346</b>
<b>Gjeld (Liabilities)</b>		<b>25 074</b>	<b>2 346</b>
<b>Egenkapital og gjeld (Equity and liabilities)</b>		<b>792 057</b>	<b>854 508</b>



## Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. 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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### (Salary costs and benefits, remuneration to the general manager, the board and the auditor)

S.A.M. Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har ingen ansatte. Det er utbetalt honorar til revisor på kr 18 625.



## Note 2 Skatt

### (Tax)

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt		0
Endring i utsatt skatt	2 399	-7 998
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 399</b>	<b>-7 998</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-85 180	274 624
Permanente forskjeller	7 218	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 908	5 124
Mottatt konsernbidrag		-279 749
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-86 471</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat		
Endring utsatt skatt	2 399	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-25 453	-36 361	-10 908
<b>Sum</b>	<b>-25 453</b>	<b>-36 361</b>	<b>-10 908</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>-25 453</b>	<b>-36 361</b>	<b>-10 908</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>5 600</b>	<b>7 999</b>	<b>-2 399</b>

## Note 3 Bankinnskudd (Bank deposits)

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 691.  
Skyldig skattetrekk er kr 0.

## Note 4 Aksjonærer (Shareholders)

Aksjekapitalen i S.A.M. HOLDING AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	375	100	37 500
<b>Sum</b>	<b>375</b>		<b>37 500</b>

Foretaket har én aksjeklasse.



## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MILLIN SAMUEL JOSEPH	150	40 %	40 %
RUAS ALEXANDRE PEREIRA	150	40 %	40 %
MU HOLDING AS	75	20 %	20 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>375</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

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

RUAS ALEXANDRE PEREIRA, styreleder

MILLIN SAMUEL JOSEPH, styremedlem/daglig leder

## Note 5 Egenkapital (Equity)

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr. 31.12.2019	37 500	742 500	72 162	852 162
Årets resultat			-85 180	-85 180
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>37 500</b>	<b>742 500</b>	<b>-13 018</b>	<b>766 982</b>

## Note 6 Datterselskap, Tilknyttet selskap (Subsidiary, Associated company)

Foretaksnavn	Foretakssted	Eiderandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat2020
Behind Bars Consulting AS	Oslo	100 %	267 248	-126 591
Counter Culture Liquid AS	Oslo	40 %	507 860	413 450
Ruas & Schomer LDA	Lisboa	35 %	56 989	109 340

## Note 7 Fortsatt drift (Still operating)

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.