



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	819 666 202
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAMBA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Røtingavegen 4 5216 LEPSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Eirik Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	44 943	53 207
Sum kostnader		44 943	53 207
Driftsresultat		-44 943	-53 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		7 000 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		271 727	511 300
Annen renteinntekt		6	
Sum finansinntekter		7 271 733	511 300
Annen rentekostnad		671	190
Sum finanskostnader		671	190
Netto finans		7 271 062	511 110
Ordinært resultat før skattekostnad		7 226 119	457 903
Skattekostnad på ordinært resultat		49 894	-93 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 176 225	551 714
Årsresultat	6	7 176 225	551 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 176 225	551 714
Totalresultat		7 176 225	551 714
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 015 000	5 000 000
Konsernbidrag			106 662
Avsatt til annen egenkapital		5 161 225	
Overført fra annen egenkapital			-4 554 948
Sum overføringer og disponeringer		7 176 225	551 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	50 058 834	50 058 834
Lån til foretak i samme konsern	5	2 654 129	12 530 193
Sum finansielle anleggsmidler		52 712 963	62 589 027
Sum anleggsmidler		52 712 963	62 589 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	7 000 000	
Sum fordringer		7 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 334	15 790
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 334	15 790
Sum omløpsmidler		7 029 334	15 790
SUM EIENDELER		59 742 297	62 604 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	13 000 000	13 000 000
Annen innskutt egenkapital		25 602 732	26 103 232
Sum innskutt egenkapital		38 602 732	39 103 232
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		5 141 227	-19 998
Sum opptjent egenkapital		5 141 227	-19 998
Sum egenkapital	6	43 743 959	39 083 234
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		73 350
Sum avsetninger for forpliktelser			73 350
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	73 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350	11 615
Betalbar skatt	7	123 244	170 833
Utbytte		2 015 000	5 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	13 782 244	18 247 785
Annen kortsiktig gjeld		77 500	18 000
Sum kortsiktig gjeld		15 998 338	23 448 233
Sum gjeld		15 998 338	23 521 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 742 297	62 604 817



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	91 064 763	84 651 553
Sum inntekter		91 064 763	84 651 553
Kostnader			
Varekostnad		9 422 517	9 119 871
Lønnskostnad	2	31 620 338	27 874 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 611 858	12 513 702
Annen driftskostnad		23 317 395	24 944 672
Sum kostnader		78 972 108	74 453 144
Driftsresultat		12 092 655	10 198 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69 659	45 368
Annen finansinntekt		10 751	11 643
Sum finansinntekter		80 410	57 011
Annen rentekostnad		3 862 313	3 407 659
Annen finanskostnad		53 297	10 231
Sum finanskostnader		3 915 610	3 417 890
Netto finans		-3 835 200	-3 360 879
Ordinært resultat før skattekostnad		8 257 455	6 837 530
Skattekostnad på ordinært resultat		1 612 034	1 100 967
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	6 645 421	5 736 563
Årsresultat		6 645 421	5 736 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 645 421	5 736 563
Totalresultat		6 645 421	5 736 563
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag		26 541	54 533
Majoritetens andel		6 618 880	5 682 030
Sum overføringer og disponeringer		6 645 421	5 736 563



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		205 855	
Sum immaterielle eiendeler		205 855	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	30 885 179	32 221 357
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip og flytende installasjoner	3, 6	118 721 259	118 465 892
Sum varige driftsmidler	3, 6	149 606 438	150 687 249
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner			15 124
Sum finansielle anleggsmidler			15 124
Sum anleggsmidler		149 812 293	150 702 373
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 768 271	14 097 252
Andre kortsiktige fordringer		6 049 760	6 718 616
Sum fordringer		16 818 031	20 815 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 852 779	5 583 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 852 779	5 583 227
Sum omløpsmidler		31 670 810	26 399 095
SUM EIENDELER		181 483 103	177 101 468

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	13 000 000	13 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
Opptjent egenkapital			
Minoritetens andel av egenkapitalen		36 135	62 677
Annen egenkapital		42 259 833	38 103 370
Sum opptjent egenkapital		42 295 968	38 166 047
Sum egenkapital	4	55 295 968	51 166 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 167 478	6 817 397
Sum avsetninger for forpliktelser		7 167 478	6 817 397
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	105 502 506	100 995 436
Sum annen langsiktig gjeld		105 502 506	100 995 436
Sum langsiktig gjeld		112 669 984	107 812 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 804 537	6 853 110
Betalbar skatt		1 051 769	215 870
Skyldig offentlige avgifter		3 038 137	3 766 546
Utbytte		2 015 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 607 708	2 287 062
Sum kortsiktig gjeld		13 517 151	18 122 588
Sum gjeld		126 187 135	125 935 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		181 483 103	177 101 468



**Konsernregnskap
2019**

**for
Samba Holding AS
konsernregnskap**



RESULTATREGNSKAP

SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	5	91 064 763	84 651 553
Sum driftsinntekter		91 064 763	84 651 553
Varekostnad		9 422 517	9 119 871
Lønnskostnad	2	31 620 338	27 874 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 611 858	12 513 702
Annen driftskostnad		23 317 395	24 944 672
Sum driftskostnader		78 972 108	74 453 144
Driftsresultat		12 092 655	10 198 409
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		69 659	45 368
Annen finansinntekt		10 751	11 643
Annen rentekostnad		3 862 313	3 407 659
Annen finanskostnad		53 297	10 231
Resultat av finansposter		-3 835 200	-3 360 879
Ordinært resultat før skattekostnad		8 257 455	6 837 530
Skattekostnad på ordinært resultat		1 612 034	1 100 967
Ordinært resultat	4	6 645 421	5 736 563
Årsresultat		6 645 421	5 736 563
Minoritetens andel		26 541	54 533
Majoritetens andel		6 618 880	5 682 030
Sum disponert		6 645 421	5 736 563



BALANSE

SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		205 855	0
Sum immaterielle eiendeler		205 855	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	30 885 179	32 221 357
Skip og flytende installasjoner	3, 6	118 721 259	118 465 892
Sum varige driftsmidler	3, 6	149 606 438	150 687 249
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Obligasjoner		0	15 124
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 124
Sum anleggsmidler		149 812 293	150 702 373
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 768 271	14 097 252
Andre kortsiktige fordringer		6 049 760	6 718 616
Sum fordringer		16 818 031	20 815 868
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 852 779	5 583 227
Sum omløpsmidler		31 670 810	26 399 095
Sum eiendeler		181 483 103	177 101 468



BALANSE

SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	13 000 000	13 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Minoritetens andel av egenkapitalen		36 135	62 677
Annen egenkapital		42 259 833	38 103 370
Sum opptjent egenkapital		42 295 968	38 166 047
Sum egenkapital	4	55 295 968	51 166 047
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		7 167 478	6 817 397
Sum avsetning for forpliktelser		7 167 478	6 817 397
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	105 502 506	100 995 436
Sum annen langsiktig gjeld		105 502 506	100 995 436
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 804 537	6 853 110
Betalbar skatt		1 051 769	215 870
Skyldig offentlige avgifter		3 038 137	3 766 546
Utbytte		2 015 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 607 708	2 287 062
Sum kortsiktig gjeld		13 517 151	18 122 588
Sum gjeld		126 187 135	125 935 421
Sum egenkapital og gjeld		181 483 103	177 101 468



SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

819 666 202

Note nr. 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Samba Holding AS og datterselskapene Samba Marin AS, Samba Eiendom AS og Marine Entreprenøren AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering 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 opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført



SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

819 666 202

forskning og utvikling avskrives lineært over 10 år.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2019
Lønninger	21 656 313	24 230 030
Arbeidsgiveravgift	4 288 557	4 716 845
Pensjonskostnader	1 105 008	1 258 922
Andre ytelser	825 021	1 414 541
Sum	27 874 899	31 620 338

Selskapet har i 2019 sysselsatt 40 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 100 000	680 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 617	0
Sum	1 104 617	680 000

Note 3 Varige driftsmidler

	Sum driftsmidler
Varige Driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01.	187 883 690
Tilgang kjøpte driftsmidler	13 929 193
Avgang solgte driftsmidler	-86 490
Anskaffelseskost pr 31.12.	201 726 393
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	-52 007 096
Balanseført verdi pr 31.12.	149 719 297
Årets avskrivninger	14 611 858



SAMBA HOLDING AS KONSERNREGNSKAP

819 666 202

Note 4 Aksjonærer/egenkapital

Bjørn Anders Brimsholm	618 aksjer
Jan Erling Røttingen	618 aksjer
Eirik Haugland	64 aksjer
Sum	1 300 aksjer pål. 10 000 =sum aksjekapital 3 000 000

Egenkapital 1.1.2018	51 166 047
- Tilleggsutbytte	-500 500
- Avsatt til utbytte	-2 015 000
+ Årets resultat	<u>6 645 421</u>
= Egenkapital 31.12.2019	<u>55 295 968</u>

Note 5 Salgsinntekter

Salgsinntektene, jr. 81 964 763 gjelder tjenester utført i Norge, hovedsakelig i Hordaland..

Note 6 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	105 502 506
Regnskapsført verdi av driftsmidler stillet som sikkerhet for lån	
Anleggsmidler	149 606 438



Samba Holding Konsern AS

Kontantstrømanalyse 2019

	2019	2018
Kontantstrøm fra driften		
Innbetalinger fra driften	94 393 744	0
Utbetalinger fra driften	-66 137 232	-51 592
Finansielle poster	-3 255 603	-11 124 968
Betalte skatter	-215 870	0
Netto kontantstrøm fra drift	24 785 039	-11 176 560
Kontantstrøm fra investeringer		
Kjøp av driftsmidler	-13 929 193	0
Salg driftsmidler	86 490	0
Netto kontantstrøm fra investeringer	-13 842 703	0
Kontantstrøm fra finansieringer		
Endring annen kortsiktig gjeld	-679 354	17 246 785
Endring langsiktig gjeld	4 507 070	0
Utbetalt utbytte/konsernbidrag	-5 500 500	-500 000
Endring skatt vedr konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringer	-1 672 784	16 746 785
Sum endring likvider	9 269 552	5 570 225
Likvider 01.01.	5 583 227	13 002
Likvider 31.12.	14 852 779	5 583 227



Samba Holding Konsern AS

Kontantstrømanalyse 2019

	2019	2018
Kontantstrøm fra driften		
Innbetalinger fra driften	94 393 744	0
Utbetalinger fra driften	-66 137 232	-51 592
Finansielle poster	-3 255 603	-11 124 968
Betalte skatter	-215 870	0
Netto kontantstrøm fra drift	24 785 039	-11 176 560
Kontantstrøm fra investeringer		
Kjøp av driftsmidler	-13 929 193	0
Salg driftsmidler	86 490	0
Netto kontantstrøm fra investeringer	-13 842 703	0
Kontantstrøm fra finansieringer		
Endring annen kortsiktig gjeld	-679 354	17 246 785
Endring langsiktig gjeld	4 507 070	0
Utbetalt utbytte/konsernbidrag	-5 500 500	-500 000
Endring skatt vedr konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringer	-1 672 784	16 746 785
Sum endring likvider	9 269 552	5 570 225
Likvider 01.01.	5 583 227	13 002
Likvider 31.12.	14 852 779	5 583 227



Årsberetning 2019

Samba Holding AS

Org.nr. 819 666 202

VIRKSOMHETENS ART OG DRIFT

Samba Holding AS ble etablert i 2017, da virksomheten i tidligere Samba AS, ble omgjort til et rederi/konsern bestående av Samba Holding AS, med datterselskapene Samba Marin AS, Samba Eiendom AS og Marine Entreprenøren AS. Selskapet har kontorer og anlegg i Røtingavegen 4, 5216 Lepsøy.

Samba Holding AS har ingen egen drift. Datterselskapet Samba Marin AS ivaretar det alt vesentlige av den operative driften i konsernet. Dette selskapet hadde ved årsskiftet 10 egne fartøyer og har i tillegg disponert 2 innleide båter i deler av året. Konsernets eiendommer og kaianlegg driftes av datterselskapet Samba Eiendom AS.

Konsernet har hatt en betydelig vekst i de ca.10 årene som er gått siden virksomheten startet, og det første fartøyet ble anskaffet. Ved å ha flere ben å stå på, har konsernet evnet å sikre lønnsom vekst under til dels vekslende markedsforhold. Den verdensomspennende Covid-19-krisen har hittil ikke skapt problemer for driften i konsernet.

MARKEDSFORHOLD OG FREMTIDSUTSIKTER

Den fremtidige utviklingen for Samba Holding AS vil i stor grad være et speilbilde av driften i datterselskapene Samba Marin AS og Samba Eiendom AS. Driften i Marine Entreprenøren AS er foreløpig liten, og vil kun i begrenset grad være utslagsgivende for utviklingen i holding selskapet.

Markedsutsiktene innen havbruk er vurdert som gode, både på kort og mellomlang sikt. Datterselskapet Samba Marin AS er godt posisjonert i disse markedene. Riktignok kan Covid-19 få betydning for driften fremover, men foreløpig er det ingenting som tyder på dette. Utsiktene innen olje/gass er mer usikre som følge både av Covid-19, og et betydelig internasjonalt oljeprisfall.

Hovedaktiviteten innenfor Samba Eiendom AS, er driften av det nye kaianlegget på Lepsøy. Dette anlegget har gode kvaliteter og en sentral beliggenhet i et område med et fåtall andre dypvannskaier. Fremtidsutsiktene vurderes derfor som gode.

BEMANNING, MILJØ, OG FOU

Samba Holding AS har ingen egne ansatte, og all drift ivaretas av de tre datterselskapene Samba Marin AS, Samba Eiendom AS og Marine Entreprenøren AS.

Selskapet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Styret er av den oppfatning at selskapet ikke forurenser det ytre miljø.

Selskapet har ikke et FOU-program, og utviklingen i konsernet er begrenset til den utviklingsaktivitet som drives i datterselskapene.



ØKONOMISK RESULTAT

Samba Holding AS sitt regnskapsmessige resultat for 2019 ble:

Driftsresultat	-	44.943,-
<u>Finansielle poster</u>	<u>+</u>	<u>7.271.062,-</u>
Årsresultat før skatt	+	7.226.119,-
<u>Skatter</u>	<u>-</u>	<u>49.894,-</u>
Årsresultat etter skatt		<u>+ 7.176.225,-</u>

Disponering av årets resultat:

Avsatt til utbytte;	2.015.000,-
Avsatt til konsernbidrag;	0,-
Avsatt til annen egenkapital;	5.161.225,-
<u>Overført fra annen egenkapital;</u>	<u>0,-</u>
<u>Sum overføringer;</u>	<u>7.176.225,-</u>

Selskapets kortsiktige gjeld var kr. 15.998.388, - pr. 31.12.2019. Det tilsvarer 26,8 % av totalkapitalen. Tilsvarende tall pr. 31.12.2018 var henholdsvis kr. 23.448.233, - og 37,4 %. Selskapets finansielle stilling er god, og styret vurderer selskapets likviditet som tilfredsstillende.

Etter styrets oppfatning gir selskapets fremlagte resultatregnskap, kontantstrømsanalyse og balanse med tilhørende noter, fyllestgjørende informasjon om driften i selskapet, og stillingen ved årsskiftet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapet sine eiendeler og gjeld, samt finansielle stilling og resultat. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapets egenkapital pr. 31. desember 2019 er kr. 43.743.959, - som utgjør 73,2 % av totalkapitalen.

Styret kjenner ikke til forhold som har oppstått etter regnskapsårets avslutning, som vil kunne ha betydning for bedømmingen av selskapet, utover det som fremkommer i denne beretningen og regnskapet med noter.

Bergen, den 31. desember 2019 / 09. juni 2020

I styret for Samba Holding AS


Bjørn Anders Brimsholm
Styrets leder

Jan Erling Røttingen
Styremedlem



Eirik Haugland
Styremedlem



Samba Holding AS

Kontantstrømanalyse

	2019	2018
Kontantstrøm fra driften		
Innbetalinger fra driften		0
Utbetalinger fra driften	-56 208	-51 592
Finansielle poster	10 147 126	-12 390 024
Betalte skatter	-170 833	0
Netto kontantstrøm fra drift	9 920 085	-12 441 616
Kontantstrøm fra investeringer		
Kjøp av driftsmidler	0	0
Salg driftsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringer	0	0
Kontantstrøm fra finansieringer		
Endring annen kortsiktig gjeld	-4 406 041	17 246 785
Endring langsiktig gjeld		0
Utbetalt utbytte/konsernbidrag	-5 500 500	-638 522
Endring skatt vedr konsernbidrag		-4 163 859
Netto kontantstrøm fra finansieringer	-9 906 541	12 444 404
Sum endring likvider	13 544	2 788
Likvider 01.01.	15 790	13 002
Likvider 31.12.	29 334	15 790



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Samba Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Samba Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 176 225 for selskapsregnskapet og et overskudd på kr 6 645 421 for konsernregnskapet, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Samba Holding AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Samba Holding AS per 31. desember 2019 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i , men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no



Samba Holding AS revisjonsberetning 2019 side 2

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 avviklet.

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 på 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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Samba Holding AS revisjonsberetning 2019 side 3

- 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvise bilde.
- Innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 19. juni 2020

Revisorgruppen Hordaland AS

Lars M. Stuestøl
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Samba Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 819 666 202



RESULTATREGNSKAP

SAMBA HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	44 943	53 207
Sum driftskostnader		44 943	53 207
Driftsresultat		-44 943	-53 207
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		7 000 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		271 727	511 300
Annen renteinntekt		6	0
Annen rentekostnad		671	190
Resultat av finansposter		7 271 062	511 110
Ordinært resultat før skattekostnad		7 226 119	457 903
Skattekostnad på ordinært resultat		49 894	-93 811
Ordinært resultat		7 176 225	551 714
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	7 176 225	551 714
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 015 000	5 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	106 662
Avsatt til annen egenkapital		5 161 225	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 554 948
Sum overføringer		7 176 225	551 714



BALANSE

SAMBA HOLDING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	50 058 834	50 058 834
Lån til foretak i samme konsern	5	2 654 129	12 530 193
Sum finansielle anleggsmidler		52 712 963	62 589 027
Sum anleggsmidler		52 712 963	62 589 027
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	7 000 000	0
Sum fordringer		7 000 000	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 334	15 790
Sum omløpsmidler		7 029 334	15 790
Sum eiendeler		59 742 297	62 604 817



BALANSE

SAMBA HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	13 000 000	13 000 000
Annen innskutt egenkapital		25 602 732	26 103 232
Sum innskutt egenkapital		38 602 732	39 103 232
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 141 227	-19 998
Sum opptjent egenkapital		5 141 227	-19 998
Sum egenkapital	6	43 743 959	39 083 234
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	0	73 350
Sum avsetning for forpliktelser		0	73 350
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		350	11 615
Betalbar skatt	7	123 244	170 833
Utbytte		2 015 000	5 000 000
Konserngjeld	5	13 782 244	18 247 785
Annen kortsiktig gjeld		77 500	18 000
Sum kortsiktig gjeld		15 998 338	23 448 233
Sum gjeld		15 998 338	23 521 583
Sum egenkapital og gjeld		59 742 297	62 604 817

Styret i Samba Holding AS

Bjørn Anders Brimsholm
styreleder

Jan Erling Røttingen
styremedlem

Eirik Haugland
styremedlem



SAMBA HOLDING AS

819 666 202

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 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS							
Marine-Entreprenøren AS	Os	66,7%		20 000	20 000	108 407	-79 623
Samba Eiendom AS	Os	100,0%	100,0%	1 790 649	1 790 649	902 771	1 166 965
Samba Marin AS	Os	100,0%	100,0%	48 248 185	48 248 185	60 599 678	5 381 867
Sum				50 058 834	50 058 834	61 610 856	6 469 209

Note 3 Lønnskostnader og honorar

Samba Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Honorar til revisjon er kostnadsført med kr 13 125,- i tillegg kommer bistand med kr 26 250.

SAMBA HOLDING AS

SIDE 5



SAMBA HOLDING AS

819 666 202

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SAMBA HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 300	10 000,00	13 000 000
Sum	1 300		13 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Anders Brimsholm	618	47,5	47,5
Jan Erling Røttingen	618	47,5	47,5
Eirik Haugland	64	4,9	4,9
Totalt antall aksjer	1 300	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Eirik Haugland	styremedlem	64
Bjørn Anders Brimsholm	styreleder	618
Jan Erling Røttingen	styremedlem	618

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Lån til Samba Eiendom AS	2 654 129	12 530 193
Andre kortsiktige fordringer utbytte	7 000 000	0
Sum	9 654 129	12 530 193
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern Samba Marin AS	-13 782 244	18 247 785
Sum	-13 782 244	18 247 785

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	13 000 000	0	26 103 232	-19 998	39 083 234
Pr 01.01.2019	13 000 000	0	26 103 232	-19 998	39 083 234
Årets resultat				7 176 225	7 176 225
Utbytte				-2015000	-2 015 000
ekstraordinært utbytte			-500 500	0	-500 500
Pr 31.12.2019	13 000 000	0	25 602 732	5 141 227	43 743 959



SAMBA HOLDING AS

819 666 202

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	123 244	170 833
Endring i utsatt skatt	-73 350	-264 644
Skattekostnad ordinært resultat	49 894	-93 811
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 226 119	457 903
Permanente forskjeller	-6 999 329	0
Endring i midlertidige forskjeller	333 410	18 557 062
Avgitt konsernbidrag	0	-18 242 215
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-29 998
Skattepliktig inntekt	560 200	742 752
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	123 244	4 366 542
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-4 195 709
Sum betalbar skatt i balansen	123 244	170 833

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

	2019	2018	Endring
Fordringer	0	333 410	333 410
Sum	0	333 410	333 410
Utsatt skatt (22 %)	0	73 350	73 350