



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 032 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: martin lein staveli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		337 915	
Sum inntekter		337 915	
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	28 673	168 714
Sum kostnader		28 673	168 714
Driftsresultat		309 242	-168 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			70 600
Sum finansinntekter	6		70 600
Annen rentekostnad		2 157	1 953
Annen finanskostnad			87 161
Sum finanskostnader	6	2 157	89 115
Netto finans		-2 157	-18 515
Ordinært resultat før skattekostnad		307 085	-187 229
Skattekostnad på ordinært resultat	4		2 343 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		307 085	-2 530 251
Årsresultat		307 085	-2 530 251
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		307 085	-336 466
Annen egenkapital			-2 193 785
Sum overføringer og disponeringer		307 085	-2 530 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	240 975	240 975
Sum varige driftsmidler		240 975	240 975
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		337 915	
Sum finansielle anleggsmidler		337 915	
Sum anleggsmidler		578 890	240 975
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			849 651
Sum fordringer			849 651
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 435	550 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 435	550 128
Sum omløpsmidler		12 435	1 399 779
SUM EIENDELER		591 325	1 640 754
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (8 934 aksjer à kr 10,00)	2, 3	89 340	89 340
Overkurs	3	150	150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	3	531 216	531 216
Sum innskutt egenkapital		620 706	620 706
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		29 381	336 466
Sum opptjent egenkapital		-29 381	-336 466
Sum egenkapital		591 325	284 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		300 000
Sum annen langsiktig gjeld			300 000
Sum langsiktig gjeld		0	300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld			1 050 264
Sum kortsiktig gjeld			1 056 514
Sum gjeld		0	1 356 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		591 325	1 640 754



Til generalforsamlingen i SAM Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SAM Forvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning – SAM Forvaltning AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Trondheim, 27. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor



SAM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Balanseposter i utenlandsk valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta verdsettes etter kurs fra Norges Bank på balansetidspunktet.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Betydelige investeringer i varige driftsmidler med økonomisk levetid over flere regnskapsår aktiveres og avskrives over levetiden. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Prosjekter

Selskapets prosjekter føres som egenregiprojekter, med tilvirkning for lager. Solgte og overleverte enheter inntektsføres, og tilhørende varelagerverdi kostnadsføres. Inntekter vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for meglarhonorar.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



SAM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet eier en tomt i Henningsvær

	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	240 975	240 975
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	240 975	240 975
Herav balanseførte lånekostnader på egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Oppskrevet tidligere		0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Balanseført verdi 31.12.	240 975	240 975
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	-	-
Årets reversering av nedskrivninger	-	-
Forventet levetid		
Avskrivningsplan		

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 89 340 består av 8 934 aksjer à kr. 10

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Staur Asset Management AS	7 147	80,0 %
Bernt Østhus AS	1 644	18,4 %
Waldum AS	143	1,6 %
Totalt	8 934	100,0 %

Note 3 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	89 340	150	531 216	-336 466	284 240
Årets resultat	0	0	0	307 085	307 085
Egenkapital 31.12.	89 340	150	531 216	-29 381	591 325



SAM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Skatt

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2018	2017
Andre fordringer		198 797
Gevinst og tapskonto	-313 521	-391 902
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	9 884 798	10 071 467
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	9 571 277	9 878 362
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	2 105 681	2 272 023
Ikke oppført utsatt skattefordel	-2 105 681	-2 272 023
Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet	0	0
Fordeling av skattekostnaden	2018	
	0	
For mye, for lite avsatt i fjor	0	
Sum betalbar skatt	0	
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel skattesats	0	
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	
Skattekostnad	0	

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og har derav heller ingen plikt til tjenestepensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	11 250
Andre tjenester (inkl. teknisk bistand med og ligning, attestasjoner, erklæringer, annen skattebistand mv)	1 750
Sum godtgjørelse til revisor	13 000

Beløpene er inkl. mva

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2018	2017
Annen renteinntekt	0	70 600
Annen finansinntekt	0	0
Sum finansinntekter	0	70 600
Finanskostnader	2018	2017
Nedskrivning på finansielle eiendeler	0	71 458
Annen rentekostnad	2 157	1 953
Annen finanskostnad	0	15 703
Sum finanskostnader	2 157	89 114



SAM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Langsiktig gjeld		Lån til foretak i samme kon.	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	300 000	0	0
Sum	0	300 000	0	0