



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 615 877
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SANTOS AS
Forretningsadresse:	Bryggen 15 5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Ann Helen Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 323 975	1 230 900
Sum inntekter		1 323 975	1 230 900
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 809 030	2 037 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 206	23 052
Annen driftskostnad		2 290 580	2 358 248
Sum kostnader		4 117 815	4 418 815
Driftsresultat		-2 793 840	-3 187 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 723 371	4 363 803
Annen renteinntekt		1 497 196	107 631
Annen finansinntekt	4	5 712 013	7 955 103
Sum finansinntekter		12 932 580	12 426 536
Annen rentekostnad		12 053 609	6 478 399
Annen finanskostnad	4	234 774	1 352 153
Sum finanskostnader		12 288 383	7 830 552
Netto finans		644 197	4 595 984
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 149 643	1 408 069
Skattekostnad på resultat	5	-773 289	393 065
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 376 354	1 015 004
Årsresultat		-1 376 354	1 015 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 376 354	1 015 004
Totalresultat		-1 376 354	1 015 004
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte			4 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 376 354	-2 984 996
Sum overføringer og disponeringer		-1 376 354	1 015 004



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 272 259	498 969
Sum immaterielle eiendeler		1 272 259	498 969
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	60 144	18 350
Sum varige driftsmidler		60 144	18 350
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	182 626 144	163 826 144
Lån til foretak i samme konsern	7	95 840 486	97 246 456
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 142 995	2 142 995
Sum finansielle anleggsmidler		280 609 625	263 215 595
Sum anleggsmidler		281 942 028	263 732 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 994	4 500
Andre kortsiktige fordringer		298 899	208 236
Konsernfordringer	7	37 602 882	8 051 168
Sum fordringer		37 914 775	8 263 904
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	587 719	639 198
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	15 726 879	20 685 875
Sum investeringer		16 314 599	21 325 073
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	238 717	138 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 717	138 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		54 468 091	29 727 285
SUM EIENDELER		336 410 119	293 460 199
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	108 000	108 000
Overkurs	11	5 971 935	5 971 935
Sum innskutt egenkapital		6 079 935	6 079 935
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	95 831 815	97 208 169
Sum opptjent egenkapital		95 831 815	97 208 169
Sum egenkapital		101 911 750	103 288 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	203 718 287	183 682 424
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		208 718 287	183 682 424
Sum langsiktig gjeld		208 718 287	183 682 424
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 357 582	
Leverandørgjeld		5 262	5 072
Skyldig offentlige avgifter		104 971	141 414
Kortsiktig konserngjeld	7	18 800 000	589 072
Annen kortsiktig gjeld		2 512 267	5 754 113
Sum kortsiktig gjeld		25 780 082	6 489 671
Sum gjeld		234 498 369	190 172 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		336 410 119	293 460 199



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 546438

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 615 877
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANTOS AS
Forretningsadresse: Bryggen 15
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ann Helen Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 323 975	1 230 900
Sum inntekter		1 323 975	1 230 900
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 809 030	2 037 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 206	23 052
Annen driftskostnad		2 290 580	2 358 248
Sum kostnader		4 117 815	4 418 815
Driftsresultat		-2 793 840	-3 187 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 723 371	4 363 803
Annen renteinntekt		1 497 196	107 631
Annen finansinntekt	4	5 712 013	7 955 103
Sum finansinntekter		12 932 580	12 426 536
Annen rentekostnad		12 053 609	6 478 399
Annen finanskostnad	4	234 774	1 352 153
Sum finanskostnader		12 288 383	7 830 552
Netto finans		644 197	4 595 984
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-773 289	393 065
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 376 354	1 015 004
Årsresultat		-1 376 354	1 015 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 376 354	1 015 004
Totalresultat		-1 376 354	1 015 004
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			4 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 376 354	-2 984 996
Sum overføringer og disponeringer		-1 376 354	1 015 004





Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 272 259	498 969
Sum immaterielle eiendeler		1 272 259	498 969
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	60 144	18 350
Sum varige driftsmidler		60 144	18 350
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	182 626 144	163 826 144
Lån til foretak i samme konsern	7	95 840 486	97 246 456
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 142 995	2 142 995
Sum finansielle anleggsmidler		280 609 625	263 215 595
Sum anleggsmidler		281 942 028	263 732 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 994	4 500
Andre kortsiktige fordringer		298 899	208 236
Konsernfordringer	7	37 602 882	8 051 168
Sum fordringer		37 914 775	8 263 904
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	587 719	639 198
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	15 726 879	20 685 875
Sum investeringer		16 314 599	21 325 073
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	238 717	138 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 717	138 308
Sum omløpsmidler		54 468 091	29 727 285
SUM EIENDELER		336 410 119	293 460 199



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	108 000	108 000
Overkurs	11	5 971 935	5 971 935
Sum innskutt egenkapital		6 079 935	6 079 935

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	95 831 815	97 208 169
Sum opptjent egenkapital		95 831 815	97 208 169

Sum egenkapital		101 911 750	103 288 104
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	203 718 287	183 682 424
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		208 718 287	183 682 424

Sum langsiktig gjeld		208 718 287	183 682 424
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner		4 357 582	
Leverandørgjeld		5 262	5 072
Skyldig offentlige avgifter		104 971	141 414
Kortsiktig konserngjeld	7	18 800 000	589 072
Annen kortsiktig gjeld		2 512 267	5 754 113
Sum kortsiktig gjeld		25 780 082	6 489 671

Sum gjeld		234 498 369	190 172 095
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		336 410 119	293 460 199
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 987 615 877
SANTOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.60

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Resultatregnskap			
Santos AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 323 975	1 230 900
Sum driftsinntekter		1 323 975	1 230 900
Lønnskostnad	2	1 809 030	2 037 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 206	23 052
Annen driftskostnad		2 290 580	2 358 248
Sum driftskostnader		4 117 815	4 418 815
Driftsresultat		-2 793 840	-3 187 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 723 371	4 363 803
Annen renteinntekt		1 497 196	107 631
Annen finansinntekt	4	5 712 013	7 955 103
Annen rentekostnad		12 053 609	6 478 399
Annen finanskostnad	4	234 774	1 352 153
Resultat av finansposter		644 197	4 595 984
Resultat før skattekostnad		-2 149 643	1 408 069
Skattekostnad på resultat	5	-773 289	393 065
Årsresultat		-1 376 354	1 015 004
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	-4 000 000
Overført fra annen egenkapital		1 376 354	2 984 996
Sum overføringer		-1 376 354	1 015 004



Balanse			
Santos AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 272 259	498 969
Sum immaterielle eiendeler		1 272 259	498 969
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	60 144	18 350
Sum varige driftsmidler		60 144	18 350
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	182 626 144	163 826 144
Lån til foretak i samme konsern	7	95 840 486	97 246 456
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 142 995	2 142 995
Sum finansielle anleggsmidler		280 609 625	263 215 595
Sum anleggsmidler		281 942 028	263 732 914
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		12 994	4 500
Andre kortsiktige fordringer		298 899	208 236
Konsernfordringer	7	37 602 882	8 051 168
Sum fordringer		37 914 775	8 263 904
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	587 719	639 198
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	15 726 879	20 685 875
Sum investeringer		16 314 599	21 325 073
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	238 717	138 308
Sum omløpsmidler		54 468 091	29 727 285
Sum eiendeler		336 410 119	293 460 199



Balanse			
Santos AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	108 000	108 000
Overkurs	11	5 971 935	5 971 935
Sum innskutt egenkapital		6 079 935	6 079 935
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	95 831 815	97 208 169
Sum opptjent egenkapital		95 831 815	97 208 169
Sum egenkapital		101 911 750	103 288 104
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	203 718 287	183 682 424
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		208 718 287	183 682 424
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 357 582	0
Leverandørgjeld		5 262	5 072
Skyldig offentlige avgifter		104 971	141 414
Konserngjeld	7	18 800 000	589 072
Annen kortsiktig gjeld		2 512 267	5 754 113
Sum kortsiktig gjeld		25 780 082	6 489 671
Sum gjeld		234 498 369	190 172 095
Sum egenkapital og gjeld		336 410 119	293 460 199
Bergen, 18. juni 2024 Styret i Santos AS			
 Birgitte Friele Stang Styreleder / Daglig leder			
Santos AS		Side 3	



Santos AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av ytelser skjer på leveringstidspunktet.

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 den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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

Datterselskap

Datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn anskaffelseskost. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Øvrige investeringer

Langsiktige investeringer regnskapsføres basert på kostmetoden. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning når virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kortsiktige investeringer i form av obligasjoner og andre verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, vurderes til virkelig verdi.

Fordringer

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

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Bokført pensjonskostnad består av årets innbetalte pensjonspremie.

Valuta

Pengerposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantsstrømmene som eiendelen vil generere.

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 forskjellenr 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Santos AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 - Lønn, godtgjørelser, lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, antall årsverk

Antall sysselsatte årsverk i året har vært 1,6.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret, ledelsen eller til andre nærstående parter.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontomaskine r	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	86 530	-	86 530
Tilgang	-	60 000	60 000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	86 530	60 000	146 530
Akk. avskrivninger 01.01.	68 180	-	68 180
Årets avskrivning	13 206	5 000	18 206
Akk. avskrivninger 31.12.	81 386	5 000	86 386
Balanseført verdi 31.12.	5 144	55 000	60 144

Note 4 - Andre finansposter

<i>Annen finansinntekt</i>	2023	2022
Inntektsført konsernbidrag	3 333 620	7 463 230
Mottatt utbytte	68 134	29 573
Reinvestert avkastning	142 383	-
Gevinst ved realisasjon av finansielle instrumenter	57 318	-
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	2 108 763	461 149
Annen finansinntekt	1 795	1 151
Sum Annen finansinntekt	5 712 013	7 955 103

<i>Annen finanskostnad</i>	2023	2022
Garantiprovisjon	157 500	139 125
Tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	16 295	-
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	51 479	1 213 028
Annen finanskostnad	9 500	-
Sum Annen finanskostnad	234 774	1 352 153



Santos AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring i utsatt skatt	-773 289	393 065
Betalbar skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	-773 289	393 065

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 149 643	1 408 069
Utbytte innenfor fritaksmodellen	-68 134	-29 573
3% tilbakeføring	2 044	3 934
Verdiøkning markedsbaserte finansielle verdipapirer	-2 057 283	0
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle verdipapirer	0	751 879
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	60 396	4 762
Permanente forskjeller	90 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-61 759	11 673
Sum skattepliktig inntekt	-4 184 380	2 150 743
Anvendelse underskudd til fremføring	0	-2 150 743
Årets skattegrunnlag	-4 184 380	0

Betalbar skatt i balansen:

	2023	2022
Betalbar skatt av årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Skattesats	22 %	22 %

Midlertidige forskjeller:

	2023	2022
Driftsmidler	-6 441	-8 200
Avsetning for forpliktelser	0	-60 000
Sum midlertidige forskjeller	-6 441	-68 200
Finansielle instrumenter	242 964	-377 996
Andel deltakerlignet selskap	-335 415	-322 127
Underskudd til fremføring	-5 684 099	-1 499 716
Grunnlag utsatt skattefordel	-5 782 990	-2 268 039
Skattesats	22 %	22 %
Utsatt skattefordel (-) / Utsatt skatt (+)	-1 272 259	-498 969
Herav balanseført	-1 272 259	-498 969

Note 6 - Datterselskap

Selskapet er morselskap i konsern og innehar 100% eierskap i datterselskapene Vincci AS, The Apothecary AS, Espehaugen 32 AS, Vågshuset AS, Vågsallmenningen 10 AS og Vågsallmenningen 6 AS.

Santos AS kommer inn under bestemmelsene om små foretak, og utarbeider ikke konsernregnskap.

Selskapet har hatt transaksjoner med datterselskap, til markedsmessige betingelser, i form av administrasjonsgodtgjørelse, husleie, renter på mellomværende samt garantiprovisjon.



Santos AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 - Fordringer og gjeld

2023

Fordringer med forfall > 1 år 95 840 486

Mellomværende med datterselskap:

	Vincci AS	The Apothecary AS	Espehaugen 32 AS	Vågshuset AS	Vågsallmenning en 10 AS	Vågsallmenning en 6 AS
Mottatt konsernbidrag	79 605	-	3 254 015	-	-	-
Kortsiktig mellomv i konsernkontoløsning	8 005 245	1 322 740	-3 043 762	-641 282	220 335	28 398 486
Kortsiktige fordringer	-	7 500	-	-	-	-
Langsiktige fordringer	-	-	74 042 001	-	21 798 485	-
Avgitt konsernbidrag	-	-	-	-	-3 800 000	-15 000 000
Langsiktig gjeld	-	-	-	-	-	-

Note 8 - Finansielle instrumenter

	Anskaffelses-kost	Virkelig verdi	Resultatført endring i år
Langsiktig			
Aksjer, innland	2 142 995	2 142 995	0
Kortsiktig			
Verdipapirfond	10 049 024	15 726 879	2 108 762
Aksjer, innland	713 063	583 650	-53 565
Aksjer, utland	150 500	4 069	2 086

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne midler per 31.12. utgjør kr 76 612.

Note 10 - Aksjekapital

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 11 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	108 000	5 971 935	97 208 169	103 288 104
Årsresultat	-	-	-1 376 354	-1 376 354
Egenkapital 31.12.2023	108 000	5 971 935	95 831 815	101 911 750



Santos AS

Noter til regnskapet 2023

Note 12 - Langsiktig gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	203 718 287	183 682 424
Langsiktig gjeld til andre selskap	5 000 000	-
Sum langsiktig gjeld	208 718 287	183 682 424
Sikkerhetsstillelser	322 000 000	262 050 000
Andel av langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	19 740 000	91 140 000

Det er inngått fem langsiktige låneavtaler samt en byggelånsavtale med Sparebank 1 SR-Bank.

De langsiktige låneavtalene er sikret med pant i eiendommer, samt ved factoringpant, i følgende datterselskap:

<i>Selskap</i>	<i>Type pant</i>	<i>Beløp</i>
Espehaugen 32 AS	1. prioritetspant eiendom	120 000 000
Espehaugen 32 AS	2. prioritetspant eiendom	45 000 000
Espehaugen 32 AS	Factoringpant	15 000 000
Vågsallmenningen 10 AS	1. prioritetspant eiendom	50 000 000
Vågsallmenningen 10 AS	Factoringpant	10 000 000
Vågsallmenningen 6 AS	1. prioritetspant eiendom	60 000 000
Vågsallmenningen 6 AS	Factoringpant	10 000 000
Vågshuset AS	1. prioritetspant eiendom	12 000 000

Selskapet har inngått to renteswapavtaler på totalt kr 145.920.000 for å sikre rentebetalingene på lånene i Sparebank1 SR Bank

En av avtalene har startdato 9.4.2018 og sluttdato 10.4.2028. Sikret beløp per 31.12.2023 er kr 45.920.000.

Den andre avtalen har startdato 9.1.2024 og sluttdato 9.1.2027. Sikret beløp per 31.12.2023 er kr 100.000.000.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Santos AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Santos 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avvike 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 vår konklusjon. Betryggende 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 revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.

Bergen, 18. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: N57FU-TBLX7-6UKYP-JCOFV-MAQPH-OKXIE



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."

Håvardstun, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1198525

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-18 13:07:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: N57FU-TBLX7-6UKYP-JCOFV-MAOPH-OKXIE

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>