



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 677 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMSON HOLDING AS
Forretningsadresse: Gyldenløves gate 8
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: Morten Samson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

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, 17.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 4, 5	76 321	90 034
Sum kostnader		76 321	90 034
Driftsresultat		-76 321	-90 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		390 827	149 902
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		14 880	6 833
Annen renteinntekt		35	27
Annen finansinntekt			451
Sum finansinntekter		405 742	157 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern		181 002	230 952
Sum finanskostnader		181 002	230 952
Netto finans		224 741	-73 739
Ordinært resultat før skattekostnad		148 420	-163 773
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 19		
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 420	-163 773
Årsresultat		148 420	-163 773
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 420	-163 773
Totalresultat		148 420	-163 773
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		148 420	
Overført fra annen egenkapital			-163 773
Sum overføringer og disponeringer		148 420	-163 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	19		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	6 082 291	6 082 291
Sum finansielle anleggsmidler		6 082 291	6 082 291
Sum anleggsmidler		6 082 291	6 082 291
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernbidrag		390 827	149 902
Andre kortsiktige fordringer		716 390	551 608
Sum fordringer		1 107 217	701 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		84 617	160 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 617	160 902
Sum omløpsmidler		1 191 834	862 412
SUM EIENDELER		7 274 125	6 944 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 503	100 503
Overkurs	2	5 482	5 482
Sum innskutt egenkapital		105 985	105 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	351 295	202 875
Sum opptjent egenkapital		351 295	202 875
Sum egenkapital		457 280	308 860
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	19		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	19		
Kortsiktig konserngjeld	7	5 703 440	5 551 182
Annen kortsiktig gjeld		1 113 406	1 084 662
Sum kortsiktig gjeld		6 816 845	6 635 844
Sum gjeld		6 816 845	6 635 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 274 125	6 944 704



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	155 699 688	186 751 265
Annen driftsinntekt	2	3 697 807	486 530
Sum inntekter		159 397 495	187 237 795
Kostnader			
Varekostnad		33 115 720	44 469 991
Lønnskostnad	3, 12	68 571 166	90 428 278
Ordinære avskrivninger	5	11 144 936	10 441 724
Annen driftskostnad	3, 15	38 527 601	44 273 519
Sum kostnader		151 359 423	189 613 511
Driftsresultat		8 038 072	-2 375 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		76 680	124 401
Annen renteinntekt		29 820	42 466
Annen finansinntekt		588 783	901 645
Sum finansinntekter		695 283	1 068 512
Annen rentekostnad		1 301 575	1 593 310
Annen finanskostnad		14 048	13 261
Sum finanskostnader		1 315 623	1 606 571
Netto finans		-620 339	-538 059
Ordinært resultat før skattekostnad		7 417 733	-2 913 775
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 502 163	-777 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 915 570	-2 136 635
Årsresultat		5 915 570	-2 136 635
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 915 570	-2 136 635
Totalresultat		5 915 570	-2 136 635



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 467 378
Overført til/fra annen egenkapital		5 915 570	-669 257
Sum overføringer og disponeringer		5 915 570	-2 136 635



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		97 497	102 134
Utsatt skattefordel			519 644
Sum immaterielle eiendeler	5	97 497	621 779
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		12 496 960	12 602 876
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		37 164 990	45 492 732
Sum varige driftsmidler	5	49 661 950	58 095 607
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Investeringer i aksjer og andeler	6	12 813	12 813
Andre langsiktige fordringer	4, 8	1 932 094	1 823 558
Sum finansielle anleggsmidler		1 944 907	1 836 371
Sum anleggsmidler		51 704 354	60 553 757
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 192 745	2 300 904
Fordringer			
Kundefordringer		1 238 876	2 621 326
Andre fordringer		3 521 106	3 265 698
Sum fordringer		4 759 983	5 887 024
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	736 020	752 602
Andre finansielle instrumenter	6	160 000	
Sum investeringer		896 020	752 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 883 614	1 481 851



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 883 614	1 481 851
Sum omløpsmidler		11 732 362	10 422 381
SUM EIENDELER		63 436 716	70 976 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 503	100 503
Annen innskutt egenkapital		5 482	5 482
Sum innskutt egenkapital		105 985	105 985
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 275 671	360 101
Sum opptjent egenkapital		6 275 671	360 101
Sum egenkapital	11	6 381 656	466 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	2 289 468	2 031 161
Utsatt skatt	13	443 607	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 733 075	2 031 161
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	16	14 555 311	19 279 327
Sum annen langsiktig gjeld		24 555 311	29 279 327
Sum langsiktig gjeld		27 288 386	31 310 488
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 418 336	14 761 222
Leverandørgjeld		7 550 945	8 119 766
Betalbar skatt	13	538 912	
Skyldig offentlige avgifter		6 769 561	6 764 246



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld		12 488 920	9 554 331
Sum kortsiktig gjeld		29 766 674	39 199 565
Sum gjeld		57 055 060	70 510 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 436 716	70 976 139



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Samson Holding AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Samson Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 148 420 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 5 915 570. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Samson Holding AS per 31. desember 2020 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 Samson Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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 omfatter informasjon i årsberetningen bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Samson Holding AS

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Oslo, 8. juni 2021

RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Samson Holding AS ble stiftet den 5. desember 2011. Samson Holding AS eier 100 % av W B Samson AS og Samson Eiendom AS. Konsernet eier også 1 % av eiendomsselskapet Gyldenløvegt. 8 ANS.

W. B. Samson AS er et bakeri og konditori med produksjon i Oslo, og salg og servering hovedsakelig gjennom egne utsalg i Oslo området. Dette danne basis for den forretningsmessige driften. Samson Eiendom AS ble etablert 8. desember 2004 for å utvikle industridelen av eiendommen i Gyldenløvesgt. 8. I 2014 ble det kjøpt en butikkseksjon i Frederik Stangsgate som benyttes som bakeriutsalg med servering for W B Samson AS.

Eiere

Morten Samson	50,2 %
Carl Fredrik Samson	24,9 %
Per Christian Samson	24,9 %

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet hadde et overskudd på NOK 5 915 570 etter skatt i 2020. Til sammenligning med et underskudd på NOK 2 136 635 i 2019. Resultatregnskapet og balansen med noter gir en korrekt bedømmelse av selskapet stilling og resultat av årets virksomhet.

Totalkapitalen for konsernet var pr 31.12.2020 på 63,4 millioner mot 70,9 millioner i 2019. Egenkapitalen til konsernet var pr. 31.12.2020 NOK 6 381 656. Dette gir en egenkapitalprosent på 9,9 % mot 0,6 % i 2019.

I Samson Holding AS var årsresultatet – 148 420 i 2020 mot 163 773 i 2019. Totalkapitalen var på 7,2 millioner i 2020 mot 6,9 millioner i 2019.

Redegjørelse for foretakets utsikter

I 2020 fortsetter man å utvikle detaljvirksomheten.

Finansiell risiko

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Fortsatt drift. For videre vurdering rundt fortsatt drift se note: 17.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det er ingen ansatte i holdingselskapet- I konsernet vurderes arbeidsmiljøet som godt. Gjennomsnittlig antall ansatte i konsernet er 132 årsverk, hvorav 64 % er kvinner og 36 % er menn. – herav 6 lærlinger, 4 kvinner og 2 menn. Konsernet har 258 deltidsstillinger, av disse er 199 kvinner og 59 menn.

Etter styrets oppfatning er likestillingsspørsmålet tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Det skal ikke forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Lik basislønn for likeverdige funksjoner er en viktig faktor i denne forbindelse. I 2020 ansatte konsernet 17 kvinner og 14 menn.

Styret består i dag av 3 menn. Administrativ ledelse besto ved årsskifte av 4 kvinner og 5 menn.



Ytre miljø

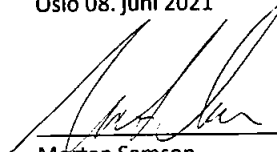
Produksjonsanleggene slipper ikke ut stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. Selskapet har som mål å levere fullstendig miljøvennlige produkter til markedet.

Årsresultat og disponeringer

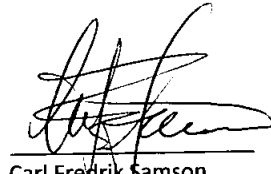
Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Samson Holding AS

<u>Overført fra annen Egenkapital</u>	<u>- 148 420</u>
<u>Total disponert</u>	<u>- 148 420</u>


Oslo 08. juni 2021



Morten Samson
Styrets formann



Carl Fredrik Samson
Styremedlem



Per Christian Samson
Styremedlem



Konsernregnskap 2020 for Samson Holding AS

org. nr. 997 677 854



**Resultat - mor/konsern****Samson Holding AS**

Mørselskap			Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0		155 699 688	186 751 265
0	0	2	3 697 807	486 530
0	0		159 397 495	187 237 795
0	0		33 115 720	44 469 991
0	0	3, 12	68 571 166	90 428 278
0	0	5	11 144 936	10 441 724
76 321	90 034	3, 15	38 527 601	44 273 519
76 321	90 034		151 359 423	189 613 511
-76 321	-90 034		8 038 072	-2 375 716
Finansinntekter og finanskostnader				
390 827	149 902		0	0
0	0		76 680	124 401
14 880	6 833		0	0
35	27		29 820	42 466
0	451		588 783	901 645
181 002	230 952		28 744	38 623
0	0		1 272 831	1 554 687
0	0		14 048	13 261
224 741	-73 739		-620 339	-538 059
148 420	-163 773		7 417 733	-2 913 775
0	0	13	1 502 163	-777 140
148 420	-163 773		5 915 570	-2 136 635
148 420	-163 773		5 915 570	-2 136 635
Overføringer				
0	0		0	1 467 378
-148 420	163 773		-5 915 570	669 257
148 420	-163 773		5 915 570	-2 136 635



Samson Holding AS
Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter følgende selskaper:

- I. Samson Holding AS
- II. W.B. Samson AS, 100 % eid av Samson Holding AS
- III. Samson Eiendom AS, 100 % eid av Samson Holding AS

Nærstående parter:

- IV. Dalila Holding AS, 100 eid av Morten Samson
- V. Gyldenløves gate 8 ANS, eid 1 % av W.B. Samson AS og 99 % av Dalila Holding AS

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske stilling når konsernselskapene betraktes som en økonomisk enhet. Alle interne transaksjoner, samt gjeld og tilgodehavende mellom konsernselskapene er eliminert. Dette innebærer at anskaffelseskost for aksjene henføres til datterselskapenes eiendeler og gjeld som tas inn i konsernregnskapet til virkelige verdier på oppkjøpstidspunktet. Anskaffelseskost ut over det som henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld er regnskapsført som goodwill.

Det konsoliderte regnskapet er utarbeidet på basis av historisk kost, hensyntatt merverdier på oppkjøpstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Driftsinntekter

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

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet).

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningen er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Utbytte klassifiseres som inntekt fra datterselskap. Investering i et deltakereid selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Samson Holding AS
Noter 2020

Omløpsaksjer

Omløpsaksjer er vurdert til kostpris. Markedsverdi på aksjene sett under ett, er høyere enn kostpris. Omløpsaksjer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. I de tilfeller hvor den enkelte omløpsaksje oppfyller kriteriene i regnskapslovens § 5-8, vurderes omløpsaksjen til virkelig verdi ved balansedagens slutt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetningen for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Pensjoner

W.B. Samson AS har en obligatorisk tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene klassifiseres som lønns- og personalkostnader. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Selskapet utbetaler i tillegg løpende pensjon til tidligere ansatt under en ytelsesbasert pensjonsordning, som vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader. Det henvises til note 12.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Salgsinntekter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Pr. virksomhetsområde:</i>		
- salg av bakerivarer	153 289 747	177 694 498
- salg koldtkjøkken	2 409 940	9 056 767
Sum	<u>155 699 688</u>	<u>186 751 265</u>
 <i>Pr. geografisk marked:</i>		
- Oslo, Lillestrøm og Bærum	155 699 688	186 751 265

Tilskudd;

Datterselskapet W.B Samson AS har mottatt økonomisk kompensasjon under Kompensasjonsordningen for næringslivet som følge av korona-pandemien. Kompensasjonen selskapet har mottatt er på kr 3 349 807, og er presentert i resultatregnskapet under Annen driftsinntekt.



Samson Holding AS Noter 2020

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Mor:

Morselskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret eller selskapets ledende personer.

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype (beløpene eks. MVA):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lovpålagt revisjon	21 000	40 700
Andre tjenester/rådgivning	20 200	20 180
Sum honorar til revisor	41 200	60 880

Konsern:

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønn	57 765 054	75 680 361
Arbeidsgiveravgift	8 232 021	11 135 405
Pensjonskostnader	599 148	692 064
Andre lønnskostnader	2 574 091	2 920 447
Sum lønnskostnader	68 571 166	90 428 278

Antall årsverk:

132	193
-----	-----

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer

	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1 061 423	0
Annen godtgjørelse	132 997	

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype (beløpene eks. MVA):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lovpålagt revisjon	201 925	318 800
Andre tjenester/rådgivning	64 802	73 705
Sum honorar til revisor	266 727	392 505

Andre tjenester er relatert til skatte- og regnskapsmessig bistand, utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer, samt andre attestasjonstjenester.

**Samson Holding AS**
Noter 2020**Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap**

Samson Holding AS har eierandeler i følgende selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100%)	Selskapets Resultat (100%)
W.B. Samson AS	Oslo	100 %	9 745 350	5 823 109
Samson Eiendom AS	Oslo	100 %	-9 019 133	257 135

W.B. Samson AS eier 1 % av andelene i Gyldenløves gate 8 ANS, resterende 99 % er eid av majoritetseier Morten Samson indirekte gjennom Dalila Holding AS.

	Forretnings- Kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100 %)	Selskapets Resultat (100 %)
Gyldenløves gate 8 ANS	Oslo	1 %	-9 019 133	1 974 643

Andelen i Gyldenløves gate 8 ANS er bokført etter egenkapitalmetoden, hensyntatt merverdi ved anskaffelse og oppskrevet verdi av andelen på bakgrunn av underliggende verdi i bygget.

Bokført verdi 01.01.	0
Årets resultatandel (1%)	19 746
Årets avskrivninger av oppskrevet verdi	-19 746
Årets utbetalinger (1%)	0
Rentekostnad på skjev egenkapital	76 680
Netto reversering (inntektsføring) av oppstått negativ andel i G8	-76 680
Bokført verdi 31.12.	0

Mor

Selskapet har følgende fordringer og gjeld til selskap i konsernet:

	2020	2019
Kortsiktig gjeld W.B. Samson AS	5 703 440	5 551 182
Kortsiktig fordring Samson Eiendom AS	716 390	551 608
Konsernbidrag fra W.B. Samson AS	176 167	0
Konsernbidrag fra Samson Eiendom AS	214 660	149 902
Netto gjeld til selskap i samme konsern	4 596 223	4 849 672

Følgende fordringer er til nærstående parter av Morten Samson:

Kortsiktig gjeld Dalila Holding AS	1 113 406	1 084 662
------------------------------------	-----------	-----------



Samson Holding AS
Noter 2020

Note 5 Anleggsnote

	Tomt	Bygnings- masse	Innredring, byggningsfast	Driftsløsøre, maskiner, inventar mv.
Anskaffelseskost 01.01	3 250 000	11 510 256	48 283 136	85 219 362
Tilganger	0	0	429 962	2 057 207
Avganger	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	3 250 000	11 510 256	48 713 098	87 276 569
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	-2 365 666	-32 805 942	-66 018 735
Bokført verdi 31.12	3 250 000	9 144 590	15 907 156	21 257 834
Årets ordinære avskrivninger	0	208 016	4 054 740	6 765 333
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	5-33 år	3-10 år	0-20 år
	Goodwill	Imm. eiendeler	Ikke avskriv. driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 200 000	554 098	0	150 016 852
Tilganger	0	112 210	102 101	2 701 480
Avganger	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 200 000	666 308	102 101	152 718 332
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-1 200 000	-568 811	0	-102 959 154
Bokført verdi 31.12	0	97 497	102 101	49 759 447
Årets ordinære avskrivninger	0	116 847	0	11 144 936
Økonomisk levetid	5 år	3 år	Avskrives ikke	

Balanseførte leieavtaler - finansiell leasing - er oppført under 'Driftsløsøre, maskiner, inventar mv.' og utgjorde pr. 31.12.2020 kr 17 405 570. Avskrivninger på disse leieavtalene utgjorde i 2020 kr 5 071 326.

Note 6 Aksjer i andre foretak

	Anskaffelses- kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Anleggsmidler:			
- Din Baker AS	12 500	12 500	
Sum		12 500	
Omløpsmidler:			
- Orkla ASA	59 197	736 020	736 020
- Oustøen Country Club	160 000	160 000	
Sum		896 020	736 020



Samson Holding AS Noter 2020

Note 7 Varer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Råvarer	568 375	867 886
Ferdigvarer	60 545	183 464
Handelsvarer	1 563 824	1 249 554
Sum	2 192 745	2 300 904

Note 8 Fordringer med forfall senere enn 1 år

Obligasjoner og andre fordringer på kr 1 932 094 gjelder innskudd og depositum ved leie av lokaler for utsalg, samt fordringer på annet tilknyttet selskap. Fordringene forfaller til betaling senere enn 1 år.

Note 9 Bankmidler

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne bankmidler	2 148 826	120 842
Bevilget kassekreditt	14 000 000	14 000 000

W.B. Samson AS har en gjeldende skattetrekksgaranti gjennom DNB pålydende kr 1 500 000.

Note 10 Aksjekapital

Samson Holding AS har 100 503 aksjer fordelt som følger:

<u>Aksjonær</u>	<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Pålydende (NOK)</u>	<u>Aksjekapital</u>
Morten Samson	A-Aksjer	1 503	1,00	1 503
WBSCF AS	B-Aksjer	49 500	1,00	49 500
WBSPC AS	B-Aksjer	49 500	1,00	49 500
Totalt		100 503		100 503

Hver B-aksje har rett til halvparten av det utbyttet som til enhver tid besluttes utdelt pr. A-aksje. Forøvrig er aksjeklassene likestilt.

Styret eier direkte og indirekte 100 % av selskapet.

Note 11 Egenkapital

Mor:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01	100 503	5 482	202 875	308 860
Årets resultat			148 420	148 420
Egenkapital pr. 31.12	100 503	5 482	351 295	457 280

Konsern:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01	100 503	5 482	360 101	466 086
Årets resultat			5 915 570	5 915 570
Egenkapital pr. 31.12	100 503	5 482	6 275 672	6 381 657



Samson Holding AS Noter 2020

Note 12 Pensjon

Selskapet har en avtalefestet fortidspensjonsordning som omfatter 1 AFP-pensjonist pr. 31.12.2020 og innskuddsordning for de øvrige ansatte. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Tjenstepensjonsordningen regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at selskapet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

	<u>2020</u>
Beregnet forpliktelse 01.01.	2 031 161
Reduksjon i pensjonsforpliktelse	-258 307
Beregnet forpliktelse inkl. aga, 31.12.	2 289 468
<i>herav aga</i>	-282 923
Årets pensjonsutbetaling	549 219
Arbeidsgiveravgift på årets utbetaling	77 440

Økonomiske forutsetninger:

	<u>2020</u>
Diskonteringsrente	1,7 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	0,0 %
Årlig forventet lønnsvekst	0,0 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	2,0 %
Årlig forventet G-regulering	0,0 %

De aktuariemessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Samson Holding AS
Noter 2020

Note 13 Skatt

Mor:

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	148 420	-163 773
Permanente forskjeller	-386 764	-138 612
Endring i midlertidig forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-152 483	0
Mottatt konsernbidrag	390 827	149 902
Skattepliktig inntekt	0	-152 483
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	85 982	0
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-85 982	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert underskudd til fremføring	0	-152 483	-152 483
Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	0	-152 483	-152 483
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel), 22%	0	0	0

Morselskapet balansefører ikke utsatt skattefordel ihht. reglene for små foretak.

Konsern:

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	538 912	0
Avsatt for mye betalbar skatt 2017	0	0
Endring i utsatt skatt	963 252	-777 140
Skattekostnad på ordinært resultat	1 502 163	-777 140



Samson Holding AS
Noter 2020

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

	2020	2019
Varige driftsmidler	1 465 044	2 006 247
Fordringer	-9 442	4 843
Balanseførte leieavtaler	2 850 259	2 908 815
Gevinst- og tapskonto	0	0
Pensjonspremie/-forpliktelse	-2 289 468	-2 031 161
Andre forskjeller	0	0
Sum grunnlag midlertidig forskjeller	2 016 393	2 888 744
Underskudd til fremføring	0	-5 250 766
Andre midlertidig forskjeller	0	0
Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	2 016 393	-2 362 022
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel), 22%	443 607	-519 645

Note 14 Pantstillelser og garantier

Konsernet har ved utgangen av året 1 husleiegaranti på tilsammen kr 820 500 og en skattetrekksgaranti gjennom DNB pålydende kr 1 500 000. Samson Holding AS har på vegne av konsernet stilt konserngaranti for husleiekontrakt inngått av W.B. Samson AS på beløp inntil kr 321 000.

Som sikkerhet for selskapets kassekreditt pålydende kr 3 261 664 og lån fra DNB pålydende kr 10 000 000 pr. 31.12.2020 har DNB pant i Gnr. 213, Bnr. 136, Snr. 2, i Oslo kommune pålydende til sammen kr 10 400 000, pant i varelageret til W.B. Samson AS pålydende kr 10 000 000 og pant i driftstilbehør pålydende kr 10 000 000. I tillegg har Gyldenløves gate 8 ANS stilt en selvskyldnerkausjon pålydende kr 17 000 000.

Note 15 Leie av lokaler

Selskapet har leieavtaler for sine produksjons- og salgslokaler. Årlig leiekostnad er på kr 14 932 381. Leieavtalene utløper fra 1 til 10 år, med mulighet for forlengelser.

Note 16 Langsiktig gjeld

Morselskapet har ingen langsiktig gjeld.

Konsernet;

Finansiell gjeld i forbindelse med balanseførte leasingavtaler inngått i perioden 2008-2020, totalt kr 14 555 311. Kontraktene har en varighet på mellom 5-10 år med mulighet for forlengelse.

Konsernet har langsiktig gjeld pålydende kr 10 000 000 til DNB.