



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 063 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 15
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

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: Rakhee Malhotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		25 386 062	27 407 857
Sum inntekter		25 386 062	27 407 857
Kostnader			
Lønnskostnad	1	15 427 017	15 038 606
Avskrivning på varige driftsmidler			48 178
Annen driftskostnad	1	7 173 478	8 725 364
Sum kostnader		22 600 495	23 812 148
Driftsresultat		2 785 566	3 595 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 958	5 987
Sum finansinntekter		1 958	5 987
Annen rentekostnad		652	2 770
Sum finanskostnader		652	2 770
Netto finans		1 306	3 217
Ordinært resultat før skattekostnad		2 786 872	3 598 926
Skattekostnad på ordinært resultat	2	613 552	791 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 320	2 807 012
Årsresultat		2 173 320	2 807 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 173 320	2 807 012
Totalresultat		2 173 320	2 807 012
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	2 657 583	3 649 800
Overført annen egenkapital	3	-484 263	-842 788
Sum overføringer og disponeringer		2 173 320	2 807 012



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	139 190	168 074
Sum immaterielle eiendeler		139 190	168 074
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	639 246	
Sum finansielle anleggsmidler		639 246	
Sum anleggsmidler		778 436	168 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 479 656	6 020 650
Andre fordringer		54 224	112 158
Sum fordringer		6 533 881	6 132 808
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning	5, 6	3 153 177	1 846 741
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 153 177	1 846 741
Sum omløpsmidler		9 687 058	7 979 549
SUM EIENDELER		10 465 493	8 147 623
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
Sum innskutt egenkapital		101 999	101 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		60 573	-39 832
Sum opptjent egenkapital		60 573	-39 832
Sum egenkapital	3	162 572	62 167
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 537	896 860
Betalbar skatt	2	11 217	87 159
Skyldig offentlige avgifter		1 963 174	2 359 764
Utbytte		6 259 895	3 407 585
Annen kortsiktig gjeld		2 010 098	1 334 088
Sum kortsiktig gjeld		10 302 921	8 085 456
Sum gjeld		10 302 921	8 085 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 465 493	8 147 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 142713

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 063 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 15
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

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: Rakhee Malhotra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.03.2022



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		25 386 062	27 407 857
Sum inntekter		25 386 062	27 407 857
Kostnader			
Lønnskostnad	1	15 427 017	15 038 606
Avskrivning på varige driftsmidler			48 178
Annen driftskostnad	1	7 173 478	8 725 364
Sum kostnader		22 600 495	23 812 148
Driftsresultat		2 785 566	3 595 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 958	5 987
Sum finansinntekter		1 958	5 987
Annen rentekostnad		652	2 770
Sum finanskostnader		652	2 770
Netto finans		1 306	3 217
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	613 552	791 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 320	2 807 012
Årsresultat		2 173 320	2 807 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 173 320	2 807 012
Totalresultat		2 173 320	2 807 012
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	2 657 583	3 649 800
Overført annen egenkapital	3	-484 263	-842 788
Sum overføringer og disponeringer		2 173 320	2 807 012



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	139 190	168 074
Sum immaterielle eiendeler		139 190	168 074

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	4	639 246	
Sum finansielle anleggsmidler		639 246	

Sum anleggsmidler		778 436	168 074
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		6 479 656	6 020 650
Andre fordringer		54 224	112 158
Sum fordringer		6 533 881	6 132 808

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bankbeholdning 5, 6		3 153 177	1 846 741
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 153 177	1 846 741

Sum omløpsmidler		9 687 058	7 979 549
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 465 493	8 147 623
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
Sum innskutt egenkapital		101 999	101 999

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		60 573	-39 832
Sum opptjent egenkapital		60 573	-39 832

Sum egenkapital	3	162 572	62 167
------------------------	---	----------------	---------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	58 537	896 860
Betalbar skatt	11 217	87 159
Skyldig offentlige avgifter	1 963 174	2 359 764
Utbytte	6 259 895	3 407 585
Annen kortsiktig gjeld	2 010 098	1 334 088
Sum kortsiktig gjeld	10 302 921	8 085 456
Sum gjeld	10 302 921	8 085 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 465 493	8 147 623



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
23.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Grant Thornton Økonomiservice AS

Resultatregnskap for perioden 1. september 2020 til 31. august 2021

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Honorarinntekt		25 386 062	27 407 857
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>25 386 062</u>	<u>27 407 857</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	15 427 017	15 038 606
Avskrivning på varige driftsmidler		0	48 178
Annen driftskostnad	1	7 173 478	8 725 364
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>22 600 495</u>	<u>23 812 148</u>
Driftsresultat		2 785 566	3 595 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 958	5 987
Annen rentekostnad		652	2 770
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>1 306</u>	<u>3 217</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 786 872	3 598 926
Skattekostnad på ordinært resultat	2	613 552	791 914
Årsresultat		2 173 320	2 807 012
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	2	2 657 583	3 649 800
Overført annen egenkapital	3	(484 263)	(842 788)
Overført til udekket underskudd		0	0
<i>Sum overføringer</i>		<u>2 173 320</u>	<u>2 807 012</u>



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31. august 2021

Eiendeler

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	139 190	168 074
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<i>139 190</i>	<i>168 074</i>
Varige driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	639 246	0
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<i>639 246</i>	<i>0</i>
Sum anleggsmidler		778 436	168 074
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 479 656	6 020 650
Andre fordringer		54 224	112 158
<i>Sum fordringer</i>		<i>6 533 881</i>	<i>6 132 808</i>
Kontanter og bankbeholdning	5, 6	3 153 177	1 846 741
Sum omløpsmidler		9 687 058	7 979 549
Sum eiendeler		10 465 493	8 147 623



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31. august 2021

Egenkapital og gjeld

	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<i>101 999</i>	<i>101 999</i>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		60 573	(39 832)
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<i>60 573</i>	<i>(39 832)</i>
Sum egenkapital	3	162 572	62 167
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 537	896 860
Betalbar skatt	2	11 217	87 159
Skyldig offentlige avgifter		1 963 174	2 359 764
Gjeld til konsern		6 259 895	3 407 585
Annen kortsiktig gjeld		2 010 098	1 334 088
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<i>10 302 921</i>	<i>8 085 456</i>
Sum gjeld		10 302 921	8 085 456
Sum egenkapital og gjeld		10 465 493	8 147 623




Grant Thornton Økonomiservice AS

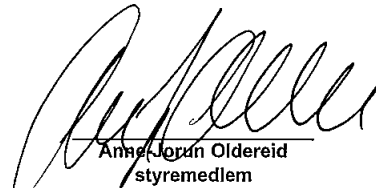
Balanse pr. 31. august 2021

Egenkapital og gjeld


Oslo, 28.02.2022


Rakhee Malhotra
daglig leder


Lars Fløen
styreleder


Anne Jorun Oldereid
styremedlem


Erik Tolo Fostervold
styremedlem


Jan Møller
styremedlem



Noter til regnskapet

31. august 2021

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i datterselskap

Datterselskapet er klassifisert som et anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Dersom investeringen blir utsatt for ikke-forbigående verdifall vil den nedskrives til virkelig verdi. Nedskrivningen vil bli reversert dersom grunnlaget for den ikke lengre er tilstede. Inntekter fra investeringer blir klassifisert som finansinntekter.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Honorarinntekter

Inntektsføring av honorar foretas i takt med opptjeningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2020: 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



1. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 079 960	12 568 218
Arbeidsgiveravgift	1 786 126	1 828 905
Pensjonskostnader	318 604	214 447
Andre ytelser	242 327	427 036
Sum	15 427 017	15 038 606

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 23.

Revisor

Honorar til revisor fordeler seg som følger (alle beløp er oppgitt eks. mva):

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	41 850	55 300
Annen bistand		9 700
Sum	41 850	65 000

2. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	584 668	852 282
Endring i utsatt skatt/- skattefordel	28 884	-60 368
Sum skattekostnad	613 552	791 914

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skatt	2 786 872	3 598 926
Permanente forskjeller	2 000	681
Endring i midlertidige forskjeller	-131 289	274 403
Årets skattegrunnlag før anvendelse av underskudd til fremføring	2 657 583	3 874 010
Avgitt konsernbidrag	-2 657 583	-3 649 800
Årets skattegrunnlag	0	224 210
Betalbar skatt rest 2020	11 217	49 326
Betalbar skatt 2021	0	
Sum skatt å betale	11 217	

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring		
Fordringer	-19 547	62 132	42 585
Anleggsmidler	-111 742	-424 816	-536 558
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	-270 000	-270 000
Sum	-131 289	-632 684	-763 973
Beregnet utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2020: 22 %)	-28 884	-139 190	-168 074
Bokført utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2020: 22 %)	-28 884	-139 190	-168 074

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % (2020: 22 %) av resultat før skatt:

	2021	2020
Resultat før skatt (22 %)	613 112	791 764
Permanente forskjeller (22 %)	440	150
Effekt av endring i skattesats	0	0
Beregnet skattekostnad	613 552	791 914



3. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09	100 000	1 999	-39 832	62 167
Årets resultat			2 173 320	2 173 320
Konsernbidrag			-2 072 915	-2 072 915
Egenkapital pr. 31.08	100 000	1 999	60 573	162 572

4. Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi	Egenkapital pr.31.12.2020	Årets resultat
Fazenda Asset Management AS	Oslo	100%	100%	639 246	2 004 681	637 757

5. Bankinnskudd tilhørende kunder

	2021	2020
Bankinnskudd tilhørende kunder	13 213 425	12 748 166
Kundekonto	-13 213 425	-12 748 166
Differanse	0	0

6. Bundne midler

Innestående på skattetrekkkonto pr 31.08 er kr 662 740. Skyldig forskuddstrekk i lønn til ansatte pr. 31.08 utgjør kr 662 741.



STATSAUTORISERT REVISOR
THORE WILHELMSÉN AS

MEDELEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Grant Thornton Økonomiservice AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grant Thornton Økonomiservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2.173.320. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2021, 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. august 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.	Side 1 av 2
Boks 1005 Hoff 0218 Oslo	Engebreets vei 3 0275 Oslo	91320496	thorew@wilhelmsenas.no	6034.05.52744	989 663 364 MVA	



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. februar 2022

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS

Thore Wilhelmsen
statsautorisert revisor