



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 983 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 160A
0461 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 977 265	17 691 335
Annen driftsinntekt		501 700	493 633
Sum inntekter		18 478 965	18 184 968
Kostnader			
Varekostnad		2 000 957	2 413 699
Lønnskostnad	1	8 191 479	8 077 944
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 181	70 999
Annen driftskostnad	1	2 795 430	2 772 099
Sum kostnader		13 046 048	13 334 742
Driftsresultat		5 432 917	4 850 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 917	96 008
Annen finansinntekt		109	
Sum finansinntekter		63 027	96 008
Annen rentekostnad		22	1 599
Annen finanskostnad		21 330	
Sum finanskostnader		21 352	1 599
Netto finans		41 675	94 409
Ordinært resultat før skattekostnad		5 474 592	4 944 635
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 209 375	1 074 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 265 217	3 870 025
Årsresultat		4 265 217	3 870 025
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 265 217	3 870 025
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			3 900 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte	4	4 250 000	3 850 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	15 217	-3 879 975
Sum overføringer og disponeringer		4 265 217	3 870 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	29 677	5 872
Sum immaterielle eiendeler		29 677	5 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 297	109 078
Sum varige driftsmidler		71 297	109 078
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			21 330
Andre langsiktige fordringer	5	150 346	150 346
Sum finansielle anleggsmidler		150 346	171 676
Sum anleggsmidler		251 320	286 626
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 725 418	3 712 856
Andre kortsiktige fordringer	7	646 757	78 568
Sum fordringer		4 372 175	3 791 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 524 344	3 722 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 524 344	3 722 182
Sum omløpsmidler		7 896 519	7 513 605
SUM EIENDELER		8 147 839	7 800 231

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	45 521	30 304
Sum opptjent egenkapital		45 521	30 304
Sum egenkapital		545 521	530 304
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 802	317 059
Betalbar skatt	3	1 233 180	1 077 634
Skyldig offentlige avgifter		938 721	964 141
Utbytte		4 250 000	3 850 000
Annen kortsiktig gjeld	10	1 010 615	1 061 093
Sum kortsiktig gjeld		7 602 317	7 269 927
Sum gjeld		7 602 317	7 269 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 147 839	7 800 231



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 819714

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 983 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 160A
0461 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 08.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 983 401
SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 977 265	17 691 335
Annen driftsinntekt		501 700	493 633
Sum inntekter		18 478 965	18 184 968
Kostnader			
Varekostnad		2 000 957	2 413 699
Lønnskostnad	1	8 191 479	8 077 944
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 181	70 999
Annen driftskostnad	1	2 795 430	2 772 099
Sum kostnader		13 046 048	13 334 742
Driftsresultat		5 432 917	4 850 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 917	96 008
Annen finansinntekt		109	
Sum finansinntekter		63 027	96 008
Annen rentekostnad		22	1 599
Annen finanskostnad		21 330	
Sum finanskostnader		21 352	1 599
Netto finans		41 675	94 409
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 209 375	1 074 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 265 217	3 870 025
Årsresultat		4 265 217	3 870 025
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 265 217	3 870 025
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			3 900 000
Ordinært utbytte	4	4 250 000	3 850 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	15 217	-3 879 975
Sum overføringer og disponeringer		4 265 217	3 870 025



Organisasjonsnr: 914 983 401
SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	29 677	5 872
Sum immaterielle eiendeler		29 677	5 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 297	109 078
Sum varige driftsmidler		71 297	109 078
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			21 330
Andre langsiktige fordringer	5	150 346	150 346
Sum finansielle anleggsmidler		150 346	171 676
Sum anleggsmidler		251 320	286 626
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 725 418	3 712 856
Andre kortsiktige fordringer	7	646 757	78 568
Sum fordringer		4 372 175	3 791 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 524 344	3 722 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 524 344	3 722 182
Sum omløpsmidler		7 896 519	7 513 605
SUM EIENDELER		8 147 839	7 800 231
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	45 521	30 304
Sum opptjent egenkapital		45 521	30 304
Sum egenkapital		545 521	530 304
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 802	317 059
Betalbar skatt	3	1 233 180	1 077 634
Skyldig offentlige avgifter		938 721	964 141
Utbytte		4 250 000	3 850 000
Annen kortsiktig gjeld	10	1 010 615	1 061 093
Sum kortsiktig gjeld		7 602 317	7 269 927
Sum gjeld		7 602 317	7 269 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 147 839	7 800 231



Organisasjonsnr: 914 983 401
SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Schala & Partners avd. Sagene AS**

Organisasjonsnr. 914983401



Schala & Partners avd. Sagene AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 977 265	17 691 335
Annen driftsinntekt		501 700	493 633
Sum driftsinntekter		18 478 965	18 184 968
Driftskostnader			
Varekostnad		2 000 957	2 413 699
Lønnskostnad	1	8 191 479	8 077 944
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 181	70 999
Annen driftskostnad	1	2 795 430	2 772 099
Sum driftskostnader		13 046 048	13 334 742
DRIFTSRESULTAT		5 432 917	4 850 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		62 917	96 008
Annen finansinntekt		109	0
Sum finansinntekter		63 027	96 008
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22	1 599
Annen finanskostnad		21 330	0
Sum finanskostnader		21 352	1 599
NETTO FINANSPOSTER		41 675	94 409
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 474 592	4 944 635
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 209 375	1 074 610
ORDINÆRT RESULTAT		4 265 217	3 870 025
ÅRSRESULTAT		4 265 217	3 870 025
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	4 250 000	3 850 000
Tilleggsutbytte		0	3 900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	15 217	(3 879 975)
SUM OVERF. OG DISP.		4 265 217	3 870 025

Årsregnskap for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401



Schala & Partners avd. Sagene AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	29 677	5 872
Sum immaterielle eiendeler		29 677	5 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 297	109 078
Sum varige driftsmidler		71 297	109 078
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	21 330
Andre langsiktige fordringer	5	150 346	150 346
Sum finansielle anleggsmidler		150 346	171 676
SUM ANLEGGSMIDLER		251 320	286 626
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 725 418	3 712 856
Andre kortsiktige fordringer	7	646 757	78 568
Sum fordringer		4 372 175	3 791 424
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 524 344	3 722 182
SUM OMLØPSMIDLER		7 896 519	7 513 605
SUM EIENDELER		8 147 839	7 800 231



Schala & Partners avd. Sagene AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	45 521	30 304
Sum opptjent egenkapital		45 521	30 304
SUM EGENKAPITAL		545 521	530 304
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		169 802	317 059
Betalbar skatt	3	1 233 180	1 077 634
Skyldig offentlige avgifter		938 721	964 141
Utbytte		4 250 000	3 850 000
Annen kortsiktig gjeld	10	1 010 615	1 061 093
Sum kortsiktig gjeld		7 602 317	7 269 927
SUM GJELD		7 602 317	7 269 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 147 839	7 800 231

Oslo, den 3. juni 2022

Erik Danielsen
Daglig leder/styremedlem

Bård Ove Tisthamar
Styreleder

Joachim Øvergård Schala
Styremedlem

Helene Molle
Styremedlem

Zehra Catak
Styremedlem

Rebecca M. Madland
Styremedlem



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er utarbeidet i henhold til forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. Øvrige tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Klientmidler er nettoført i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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 driftsmidles kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for kommende regnskapsår (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 841 364	6 638 405
Arbeidsgiveravgift	985 280	959 972
Pensjonskostnader	107 612	119 884
Andre lønnsrelaterte ytelser	257 223	359 683
Totalt	8 191 479	8 077 944

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet pensjonsordning for sine ansatte gjennom et forsikringsselskap som oppfyller kravene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	411 041
+ Tilgang	20 400
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	431 441
Akk. av/nedskr. pr 1/1	301 963
+ Ordinære avskrivninger	58 181
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	360 144
Balanseført verdi pr 31/12	71 297
Prosentstøt for ord.avskr	17-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 474 592
+ Permanente og andre forskjeller	22 565
+ Endring i midlertidige forskjeller	108 206
= Inntekt	5 605 363

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Beregnet skatt av årets resultat	1 233 180
= Sum betalbar skatt	1 233 180
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-23 805
= Ordinær skattekostnad	1 209 375
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 233 180
= Betalbar skatt i balansen	1 233 180

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-26 470	-26 694
+ Utestående fordringer	-108 428	0
= Grunnlag utsatt skatt	-134 899	-26 694
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	134 899	26 693
= Grunnlag utsatt skattefordel	134 899	26 693
Utsatt skattefordel	29 677	5 872



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	30 304	530 304
+Fra årets resultat		4 265 217	4 265 217
-Avsatt utbytte		-4 250 000	-4 250 000
Pr 31.12.	500 000	45 521	545 521

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	150 346	150 346

Posten består av innbetalt depositum knyttet til leie av lokaler.

Note 6 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2021	2020
Utlegg klienter	3 083 626	3 270 386
Opptjent, ikke fakturert inntekt	203 622	200 887
Periodisering utlegg	491 874	241 583
Kundefordringer	54 725	0
Avsetning til tap	-108 429	0
Sum	3 725 418	3 712 856

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Nordea Finance	571 341	2 530
Forskuddsbetalte kostnader	61 026	61 550
Annen kortsiktig fordring	14 390	14 488
Sum	646 757	78 568

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 445 605,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 422 002,-
Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 445 605,-

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Klientmidler:	2021
Innestående klientmidler på bankkonto	13 212 162
Klientansvar inkl. renter	-13 212 162
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer pålydende kr 0,50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Schala & Partners AS*)	918 501 711	950 000	95 %
Rebecca M. Madland Holding AS**)	926 848 747	50 000	5 %

*) Bård Ove Tisthamar, styreleder eier 100% av aksjene i Grønergruppen AS. Grønergruppen eier 50% av aksjene i Trust Equity AS som igjen eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS. Dette selskapet har 66,67% eierandel i Schala & Partners AS.

Styremedlemmene Erik Danielsen, Helene Molle og Zehra Catak eier henholdsvis 39 %, 30,5% og 30,5 % av aksjene i Danielsen & Partners AS som har 33,3% eierandel i Schala & Partners AS.

**) Styremedlem Rebecca Madland eier 100 % av aksjene i Rebecca M. Madland Holding AS

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldige feriepenger	601 554	623 316
Periodisering lønn	195 111	201 847
Annen kortsiktig gjeld	213 950	235 930
Sum	1 010 615	1 061 093



Årsregnskap 2021
for
Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Schala & Partners avd. Sagene AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 977 265	17 691 335
Annen driftsinntekt		501 700	493 633
Sum driftsinntekter		18 478 965	18 184 968
Driftskostnader			
Varekostnad		2 000 957	2 413 699
Lønnskostnad	1	8 191 479	8 077 944
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 181	70 999
Annen driftskostnad	1	2 795 430	2 772 099
Sum driftskostnader		13 046 048	13 334 742
DRIFTSRESULTAT		5 432 917	4 850 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		62 917	96 008
Annen finansinntekt		109	0
Sum finansinntekter		63 027	96 008
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22	1 599
Sum finanskostnader		21 352	1 599
NETTO FINANSPOSTER		41 675	94 409
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 474 592	4 944 635
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 209 375	1 074 610
ORDINÆRT RESULTAT		4 265 217	3 870 025
ÅRSRESULTAT		4 265 217	3 870 025
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	4 250 000	3 850 000
Tilleggsutbytte		0	3 900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	15 217	(3 879 975)
SUM OVERF. OG DISP.		4 265 217	3 870 025

Årsregnskap for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401

Transaksjon 09222115557472208246



Signert BT, JS, ED, HM, RM, ZC



Schala & Partners avd. Sagene AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	29 677	5 872
Sum immaterielle eiendeler		29 677	5 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 297	109 078
Sum varige driftsmidler		71 297	109 078
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	21 330
Andre langsiktige fordringer	5	150 346	150 346
Sum finansielle anleggsmidler		150 346	171 676
SUM ANLEGGSMIDLER		251 320	286 626
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 725 418	3 712 856
Andre kortsiktige fordringer	7	646 757	78 568
Sum fordringer		4 372 175	3 791 424
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 524 344	3 722 182
SUM OMLØPSMIDLER		7 896 519	7 513 605
SUM EIENDELER		8 147 839	7 800 231

Årsregnskap for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Schala & Partners avd. Sagene AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	45 521	30 304
Sum opptjent egenkapital		45 521	30 304
SUM EGENKAPITAL		545 521	530 304
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		169 802	317 059
Betalbar skatt	3	1 233 180	1 077 634
Skyldig offentlige avgifter		938 721	964 141
Utbytte		4 250 000	3 850 000
Annen kortsiktig gjeld	10	1 010 615	1 061 093
Sum kortsiktig gjeld		7 602 317	7 269 927
SUM GJELD		7 602 317	7 269 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 147 839	7 800 231

Oslo, den 3. juni 2022

Erik Danielsen
Daglig leder/styremedlemBård Ove Tisthamar
StyrelederJoachim Øvergård Schala
StyremedlemHelene Molle
StyremedlemZehra Catak
StyremedlemRebecca M. Madland
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401

Transaksjon 09222115557472208246



Signert BT, JS, ED, HM, RM, ZC



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er utarbeidet i henhold til forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. Øvrige tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Klientmidler er nettoført i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for kommende regnskapsår (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401

Transaksjon 09222115557472208246



Signert BT, JS, ED, HM, RM, ZC



Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 841 364	6 638 405
Arbeidsgiveravgift	985 280	959 972
Pensjonskostnader	107 612	119 884
Andre lønnsrelaterte ytelser	257 223	359 683
Totalt	8 191 479	8 077 944

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet pensjonsordning for sine ansatte gjennom et forsikringsselskap som oppfyller kravene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	411 041
+ Tilgang	20 400
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	431 441
Akk. av/nedskr. pr 1/1	301 963
+ Ordinære avskrivninger	58 181
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	360 144
Balanseført verdi pr 31/12	71 297
Prosentats for ord.avskr	17-33

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 474 592
+ Permanente og andre forskjeller	22 565
+ Endring i midlertidige forskjeller	108 206
= Inntekt	5 605 363

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 233 180
= Sum betalbar skatt	1 233 180
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-23 805
= Ordinær skattekostnad	1 209 375
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 233 180
= Betalbar skatt i balansen	1 233 180

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-26 470	-26 694
+ Utestående fordringer	-108 428	0
= Grunnlag utsatt skatt	-134 899	-26 694
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	134 899	26 693
= Grunnlag utsatt skattefordel	134 899	26 693
Utsatt skattefordel	29 677	5 872

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	30 304	530 304
+Fra årets resultat		4 265 217	4 265 217
-Avsatt utbytte		-4 250 000	-4 250 000
Pr 31.12.	500 000	45 521	545 521

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	150 346	150 346

Posten består av innbetalt depositum knyttet til leie av lokaler.

Note 6 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2021	2020
Utlegg klienter	3 083 626	3 270 386
Opptjent, ikke fakturert inntekt	203 622	200 887
Periodisering utlegg	491 874	241 583
Kundefordringer	54 725	0
Avsetning til tap	-108 429	0
Sum	3 725 418	3 712 856

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Nordea Finance	571 341	2 530
Forskuddsbetalte kostnader	61 026	61 550
Annen kortsiktig fordring	14 390	14 488
Sum	646 757	78 568

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Schala & Partners avd. Sagene AS

Noter 2021**Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 445 605,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 422 002,-
Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 445 605,-

Klientmidler:	2021
Innestående klientmidler på bankkonto	13 212 162
Klientansvar inkl. renter	-13 212 162
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer pålydende kr 0,50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Schala & Partners AS*)	918 501 711	950 000	95 %
Rebecca M. Madland Holding AS**)	926 848 747	50 000	5 %

*) Bård Ove Tisthamar, styreleder eier 100% av aksjene i Grønergruppen AS. Grønergruppen eier 50% av aksjene i Trust Equity AS som igjen eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS. Dette selskapet har 66,67% eierandel i Schala & Partners AS.

Styremedlemmene Erik Danielsen, Helene Molle og Zehra Catak eier henholdsvis 39 %, 30,5% og 30,5 % av aksjene i Danielsen & Partners AS som har 33,3% eierandel i Schala & Partners AS.

**) Styremedlem Rebecca Madland eier 100 % av aksjene i Rebecca M. Madland Holding AS

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld**Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld**

	2021	2020
Skyldige feriepenger	601 554	623 316
Periodisering lønn	195 111	201 847
Annen kortsiktig gjeld	213 950	235 930
Sum	1 010 615	1 061 093

Noter for Schala & Partners avd. Sagene AS

Organisasjonsnr. 914983401





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557472208246

Dokument

Årsregnskap Sagene 2021

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2022-06-27 07:11:20 CEST (+0200) av Line

Helen Langnes (LHL)

Ferdigstilt den 2022-06-27 11:19:53 CEST (+0200)

Initiativtaker

Line Helen Langnes (LHL)

Saga Regnskap Tønsberg AS

Organisasjonsnr. 985213038

line@sagaservices.no

+4795446131

Signerende parter

Bård Tisthamar (BT)

Schala Sagene

bt@schalapartners.no

+4790029357

Signert 2022-06-27 10:33:03 CEST (+0200)

Joachim Schala (JS)

Schala Sagene

js@schalapartners.no

Signert 2022-06-27 08:05:31 CEST (+0200)

Erik Danielsen (ED)

Schala Sagene

ed@schalapartners.no

Signert 2022-06-27 07:35:25 CEST (+0200)

Helene Molle (HM)

Schala Sagene

hm@schalapartners.no

Signert 2022-06-27 08:11:17 CEST (+0200)

Rebecca Madland (RM)

Schala Sagene

rm@schalapartners.no

Signert 2022-06-27 11:19:53 CEST (+0200)

Zehra Catak (ZC)

Schala Sagene

zc@schalapartners.no

Signert 2022-06-27 07:42:55 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Schala & Partners Avd Sagene AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Schala & Partners Avd Sagene AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 5N68J-TANGD-6QBQE-YJBZY-VGMHH-KC2D0



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."

Hans Petter Urkedal

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-29 12:49:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5N68J-1ANGD-6QBQE-YJBZY-VGMHH-KC2D0

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/validate>