



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 501 711
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 79
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 467 573	2 867 112
Sum inntekter		2 467 573	2 867 112
Kostnader			
Varekostnad		144 584	419 686
Lønnskostnad	1	2 089 063	2 004 146
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 233	46 600
Annen driftskostnad		259 489	308 526
Sum kostnader		2 537 369	2 778 958
Driftsresultat		-69 796	88 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 730 000	
Annen renteinntekt		32 572	37 677
Annen finansinntekt		4 659 748	12 340 513
Sum finansinntekter		7 422 320	12 378 190
Annen rentekostnad		285	
Sum finanskostnader		285	
Netto finans		7 422 035	12 378 190
Ordinært resultat før skattekostnad		7 352 238	12 466 344
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 421	172 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 354 659	12 293 972
Årsresultat		7 354 659	12 293 972
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 354 659	12 293 972
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	10 079 500	12 021 900
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-2 724 841	272 072



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		7 354 659	12 293 972



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	3 033	47 267
Sum immaterielle eiendeler		3 033	47 267
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 385 136	3 087 666
Lån til foretak i samme konsern		300 000	
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 092 636	3 687 666
Sum anleggsmidler		4 095 670	3 734 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 645	514 675
Andre kortsiktige fordringer		1 339 065	814 567
Konsernfordringer	7	7 271 624	12 150 874
Sum fordringer		9 728 334	13 480 117
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 075 500	1 367 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 075 500	1 367 188
Sum omløpsmidler		10 803 834	14 847 305
SUM EIENDELER		14 899 503	18 582 238

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 269 587	16 939 427
Sum opptjent egenkapital		13 269 587	16 939 427
Sum egenkapital		13 569 587	17 239 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	29 974	80 195
Sum avsetninger for forpliktelser		29 974	80 195
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		29 974	80 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 877	153 927
Betalbar skatt	3	47 799	92 177
Skyldig offentlige avgifter		641 628	601 005
Annen kortsiktig gjeld	10	332 638	415 506
Sum kortsiktig gjeld		1 299 943	1 262 616
Sum gjeld		1 329 917	1 342 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 899 503	18 582 238



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 650660

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 501 711
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 79
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 07.08.2023

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: 918 501 711
SCHALA & PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 467 573	2 867 112
Sum inntekter		2 467 573	2 867 112
Kostnader			
Varekostnad		144 584	419 686
Lønnskostnad	1	2 089 063	2 004 146
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 233	46 600
Annen driftskostnad		259 489	308 526
Sum kostnader		2 537 369	2 778 958
Driftsresultat		-69 796	88 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 730 000	
Annen renteinntekt		32 572	37 677
Annen finansinntekt		4 659 748	12 340 513
Sum finansinntekter		7 422 320	12 378 190
Annen rentekostnad		285	
Sum finanskostnader		285	
Netto finans		7 422 035	12 378 190
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 421	172 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 354 659	12 293 972
Årsresultat		7 354 659	12 293 972
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		7 354 659	12 293 972
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	10 079 500	12 021 900
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-2 724 841	272 072
Sum overføringer og disponeringer		7 354 659	12 293 972



Organisasjonsnr: 918 501 711
SCHALA & PARTNERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	3 033	47 267
Sum immaterielle eiendeler		3 033	47 267
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 385 136	3 087 666
Lån til foretak i samme konsern		300 000	
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 092 636	3 687 666
Sum anleggsmidler		4 095 670	3 734 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 645	514 675
Andre kortsiktige fordringer		1 339 065	814 567
Konsernfordringer	7	7 271 624	12 150 874
Sum fordringer		9 728 334	13 480 117
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 075 500	1 367 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 075 500	1 367 188
Sum omløpsmidler		10 803 834	14 847 305
SUM EIENDELER		14 899 503	18 582 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 269 587	16 939 427
Sum opptjent egenkapital		13 269 587	16 939 427
Sum egenkapital		13 569 587	17 239 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	29 974	80 195
Sum avsetninger for forpliktelseser		29 974	80 195
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		29 974	80 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 877	153 927
Betalbar skatt	3	47 799	92 177
Skyldig offentlige avgifter		641 628	601 005
Annen kortsiktig gjeld	10	332 638	415 506
Sum kortsiktig gjeld		1 299 943	1 262 616
Sum gjeld		1 329 917	1 342 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 899 503	18 582 238



Organisasjonsnr: 918 501 711
SCHALA & PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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 2022
for
Schala & Partners AS**

Organisasjonsnr. 918501711

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Tønsberg AS
Godkjent regnskapsselskap
Træleborgodden 6
3112 TØNSBERG
Organisasjonsnr. 985213038



Schala & Partners AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 467 573	2 867 112
Sum driftsinntekter		2 467 573	2 867 112
Driftskostnader			
Varekostnad		144 584	419 686
Lønnskostnad	1	2 089 063	2 004 146
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 233	46 600
Annen driftskostnad		259 489	308 526
Sum driftskostnader		2 537 369	2 778 958
DRIFTSRESULTAT		(69 796)	88 154
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		2 730 000	0
Annen renteinntekt		32 572	37 677
Annen finansinntekt		4 659 748	12 340 513
Sum finansinntekter		7 422 320	12 378 190
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		285	0
Sum finanskostnader		285	0
NETTO FINANSPOSTER		7 422 035	12 378 190
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		7 352 238	12 466 344
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(2 421)	172 372
ORDINÆRT RESULTAT		7 354 659	12 293 972
ÅRSRESULTAT		7 354 659	12 293 972
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	4	10 079 500	12 021 900
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	(2 724 841)	272 072
SUM OVERF. OG DISP.		7 354 659	12 293 972

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	3 033	47 267
Sum immaterielle eiendeler		3 033	47 267
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	3 385 136	3 087 666
Lån til foretak i samme konsern		300 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	0
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 092 636	3 687 666
SUM ANLEGGSMIDLER		4 095 670	3 734 933
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 645	514 675
Fordringer på konsernselskap	7	7 271 624	12 150 874
Andre kortsiktige fordringer		1 339 065	814 567
Sum fordringer		9 728 334	13 480 117
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 075 500	1 367 188
SUM OMLØPSMIDLER		10 803 834	14 847 305
SUM EIENDELER		14 899 503	18 582 238

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 269 587	16 939 427
Sum opptjent egenkapital		13 269 587	16 939 427
SUM EGENKAPITAL		13 569 587	17 239 427
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	29 974	80 195
Sum avsetning for forpliktelser		29 974	80 195
SUM LANGSIKTIG GJELD		29 974	80 195
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		277 877	153 927
Betalbar skatt	3	47 799	92 177
Skyldig offentlige avgifter		641 628	601 005
Annen kortsiktig gjeld	10	332 638	415 506
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 299 943	1 262 616
SUM GJELD		1 329 917	1 342 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 899 503	18 582 238

OSLO, den 29 juni 2023

Bård Ove Tisthamar
Daglig leder/styreleder

Joachim Øvergård Schala
Styremedlem

Zehra Catak
Styremedlem

Kjertin Elisabeth Falkum
Styremedlem

Bjørnar Mikkelsen
Styremedlem

Vidar Tangstad
Styremedlem

Erik Danielsen
Styremedlem

Helene Molle
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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 ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Enkelte poster i tidligere år er reklassifisert for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2022.

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.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 574 522	1 445 587
Arbeidsgiveravgift	446 218	408 028
Pensjonskostnader	57 835	54 363
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 488	96 168
Totalt	2 089 063	2 004 146

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Forskning og utvikling
Anskaffelseskost pr. 1/1	233 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	233 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	185 733
+ Ordinære avskrivninger	44 233
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	229 967
Balanseført verdi pr 31/12	3 033
Prosentstøtte for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	7 352 238
+ Permanente og andre forskjeller	-7 134 972
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	217 267

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Noter 2022

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	47 799
= Sum betalbar skatt	47 799
+ For lite avsatt tidligere	1
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-50 221
= Ordinær skattekostnad	-2 421
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	47 799
= Betalbar skatt i balansen	47 799

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Inntektsført avsatt utbytte	136 248	364 526
= Grunnlag utsatt skatt	136 248	364 526
Utsatt skatt	29 974	80 195

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	16 939 427	17 239 427
Andre endringer		-945 000	-945 000
+Fra årets resultat		7 354 659	7 354 659
-Tilleggsutbytte		-10 079 500	-10 079 500
Pr 31.12.	300 000	13 269 587	13 569 587

Andre endringer består av tilbakekalt utbytte 2021 fra datterselskap.

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Datterselskapene og de tilknyttede selskapene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper:

	Eierandel %	Balansført verdi 31.12.
Tilknyttede selskap:		
Grünerløkka Eiendomsmegling AS	74 %	414 664

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



Schala & Partners AS

Noter 2022

Schala & Partners avd. Sagene AS	95 %	1 815 000
Schala & Partners avd. Torshov AS	50 %	270 369
Schala & Partners avd. Bjørvika/Gamle Oslo AS	60 %	299 999
Schala & Partners avd. Nord AS	63 %	585 104
Totalt		3 385 136

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer består av kontraktsfestet depositum.

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

Posten består i sin helhet av utbytteavsetning i datter- og tilknyttede selskaper.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 223 047 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 248 457. Bokført skattetrekkforpliktelse pr 31.12 utgjør kr 223 047.



Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets to aksjeeiere som begge eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Org.nummer	Antall aksjer
Tisthamar & Partnere AS*)	916996993	200
Danielsen & Partnere AS**)	918372008	100

*) Styreleder og daglig leder Bård Ove Tisthamar eier 100% av Grønergruppen AS som igjen eier 50% av Trust Equity AS. Dette selskapet eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS. Styremedlemmene Bjørnar Mikkelsen og Kjerstin Falkum eier hver 19,5% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS.

**) Styremedlemmene Erik Danielsen, Helene Molle og Zehra Catak eier hhv. 39%, 30,5 og 30,5% av aksjene i Danielsen & Partnere AS.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Skyldige feriepenger	287 158	262 410
Annen kortsiktig gjeld	45 480	153 096
Sum	332 638	415 506

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711



**Årsregnskap 2022
for
Schala & Partners AS**

Organisasjonsnr. 918501711

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Tønsberg AS
Godkjent regnskapsselskap
Træleborgodden 6
3112 TØNSBERG
Organisasjonsnr. 985213038





Schala & Partners AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 467 573	2 867 112
Sum driftsinntekter		2 467 573	2 867 112
Driftskostnader			
Varekostnad		144 584	419 686
Lønnskostnad	1	2 089 063	2 004 146
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 233	46 600
Annen driftskostnad		259 489	308 526
Sum driftskostnader		2 537 369	2 778 958
DRIFTSRESULTAT		(69 796)	88 154
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		2 730 000	0
Annen renteinntekt		32 572	37 677
Annen finansinntekt		4 659 748	12 340 513
Sum finansinntekter		7 422 320	12 378 190
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		285	0
Sum finanskostnader		285	0
NETTO FINANSPOSTER		7 422 035	12 378 190
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		7 352 238	12 466 344
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(2 421)	172 372
ORDINÆRT RESULTAT		7 354 659	12 293 972
ÅRSRESULTAT		7 354 659	12 293 972
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	4	10 079 500	12 021 900
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	(2 724 841)	272 072
SUM OVERF. OG DISP.		7 354 659	12 293 972

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	3 033	47 267
Sum immaterielle eiendeler		3 033	47 267
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	3 385 136	3 087 666
Lån til foretak i samme konsern		300 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	0
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 092 636	3 687 666
SUM ANLEGGSMIDLER		4 095 670	3 734 933
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 117 645	514 675
Fordringer på konsernselskap	7	7 271 624	12 150 874
Andre kortsiktige fordringer		1 339 065	814 567
Sum fordringer		9 728 334	13 480 117
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 075 500	1 367 188
SUM OMLØPSMIDLER		10 803 834	14 847 305
SUM EIENDELER		14 899 503	18 582 238

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 269 587	16 939 427
Sum opptjent egenkapital		13 269 587	16 939 427
SUM EGENKAPITAL		13 569 587	17 239 427
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	29 974	80 195
Sum avsetning for forpliktelser		29 974	80 195
SUM LANGSIKTIG GJELD		29 974	80 195
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		277 877	153 927
Betalbar skatt	3	47 799	92 177
Skyldig offentlige avgifter		641 628	601 005
Annen kortsiktig gjeld	10	332 638	415 506
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 299 943	1 262 616
SUM GJELD		1 329 917	1 342 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 899 503	18 582 238

OSLO, den 29 juni 2023

Bård Ove Tisthamar
Daglig leder/styreleder

Joachim Øvergård Schala
Styremedlem

Zehra Catak
Styremedlem

Kjertin Elisabeth Falkum
Styremedlem

Bjørnar Mikkelsen
Styremedlem

Vidar Tangstad
Styremedlem

Erik Danielsen
Styremedlem

Helene Molle
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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 ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Enkelte poster i tidligere år er reklassifisert for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2022.

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.

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. Netto utsatt skattefordel balanseførtes ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 574 522	1 445 587
Arbeidsgiveravgift	446 218	408 028
Pensjonskostnader	57 835	54 363
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 488	96 168
Totalt	2 089 063	2 004 146

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Forskning og utvikling
Anskaffelseskost pr. 1/1	233 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	233 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	185 733
+ Ordinære avskrivninger	44 233
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	229 967
Balanseført verdi pr 31/12	3 033
Prosentstans for ord.avskr	20-20

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	7 352 238
+ Permanente og andre forskjeller	-7 134 972
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	217 267

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	47 799
= Sum betalbar skatt	47 799
+ For lite avsatt tidligere	1
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-50 221
= Ordinær skattekostnad	-2 421
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	47 799
= Betalbar skatt i balansen	47 799

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Inntektsført avsatt utbytte	136 248	364 526
= Grunnlag utsatt skatt	136 248	364 526
Utsatt skatt	29 974	80 195

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	16 939 427	17 239 427
Andre endringer		-945 000	-945 000
+Fra årets resultat		7 354 659	7 354 659
-Tilleggsutbytte		-10 079 500	-10 079 500
Pr 31.12.	300 000	13 269 587	13 569 587

Andre endringer består av tilbakekalt utbytte 2021 fra datterselskap.

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Datterselskapene og de tilknyttede selskapene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper:

	Eierandel %	Balansført verdi 31.12.
Tilknyttede selskap:		
Grünerløkka Eiendomsmegling AS	74 %	414 664
Schala & Partners avd. Sagene AS	95 %	1 815 000
Schala & Partners avd. Torshov AS	50 %	270 369
Schala & Partners avd. Bjørvika/Gamle Oslo AS	60 %	299 999
Schala & Partners avd. Nord AS	63 %	585 104
Totalt		3 385 136

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer består av kontraktsfestet depositum.

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

Posten består i sin helhet av utbytteavsetning i datter- og tilknyttede selskaper.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 223 047 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 248 457. Bokført skattetrekkforpliktelse pr 31.12 utgjør kr 223 047.

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Schala & Partners AS

Noter 2022

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets to aksjeeiere som begge eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Org.nummer	Antall aksjer
Tisthamar & Partnere AS*)	916996993	200
Danielsen & Partnere AS**)	918372008	100

*) Styreleder og daglig leder Bård Ove Tisthamar eier 100% av Grünergruppen AS som igjen eier 50% av Trust Equity AS. Dette selskapet eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS. Styremedlemmene Bjørnar Mikkelsen og Kjerstin Falkum eier hver 19,5% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS.

**) Styremedlemmene Erik Danielsen, Helene Molle og Zehra Catak eier hhv. 39%, 30,5 og 30,5% av aksjene i Danielsen & Partnere AS.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Skyldige feriepenger	287 158	262 410
Annen kortsiktig gjeld	45 480	153 096
Sum	332 638	415 506

Noter for Schala & Partners AS

Organisasjonsnr. 918501711





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557496608422

Dokument

Schala & Partners AS Årsregnskap 2022

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2023-07-11 12:32:57 CEST (+0200) av Jeanette Ryen (JR)

Ferdigstilt den 2023-07-11 14:28:51 CEST (+0200)

Initiativtaker

Jeanette Ryen (JR)

Saga Regnskap Tønsberg AS

Organisasjonsnr. 985213038

jeanetter@sagaservices.no

Signerende parter

Bård Ove Tisthamar (BOT)

bt@schalapartners.no

+4790029357

Signert 2023-07-11 13:38:47 CEST (+0200)

Zehra Catak (ZC)

zc@schalapartners.no

+4790500906

Signert 2023-07-11 14:28:51 CEST (+0200)

Bjørnar Mikkelsen (BM)

bm@schalapartners.no

+4793898132

Signert 2023-07-11 13:19:40 CEST (+0200)

Erik Danielsen (ED)

ed@schalapartners.no

+4740087800

Signert 2023-07-11 12:46:10 CEST (+0200)

Joachim Øvergård Schala (JØS)

js@schalapartners.no

+4792082252

Signert 2023-07-11 12:33:21 CEST (+0200)

Kjerstin Elisabeth Falkum (KEF)

kf@schalapartners.no

+4792204707

Signert 2023-07-11 13:02:40 CEST (+0200)

Vidar Tangstad (VT)

vt@schalapartners.no

+4745216222

Signert 2023-07-11 12:42:30 CEST (+0200)

Helene Molle (HM)

hm@schalapartners.no

+4740080555

Signert 2023-07-11 12:33:17 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





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557496608422

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>





Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Schala & Partners AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Schala & Partners AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 Dokumentnøkkel: SYJZ7-CYQZE-7TOTB-MGBPI-LJ00-3E65V



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

2023-07-19 11:26:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SYJZ7-CYQZE-7TOTB-MGBBPL-JJ010-3E65V

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>