



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Sum inntekter | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 46 440 | 144 584 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 123 575 | 2 089 063 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 286 | 44 233 |
| Annen driftskostnad | | 472 661 | 259 489 |
| Sum kostnader | | 2 649 963 | 2 537 369 |
| Driftsresultat | | 74 787 | -69 796 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 4 376 000 | 7 271 624 |
| Annen renteinntekt | | 29 748 | 32 572 |
| Annen finansinntekt | | 416 059 | 118 124 |
| Sum finansinntekter | | 4 821 807 | 7 422 320 |
| Annen rentekostnad | | 574 | 285 |
| Sum finanskostnader | | 574 | 285 |
| Netto finans | | 4 821 233 | 7 422 035 |
| Resultat før skattekostnad | | 4 896 020 | 7 352 238 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 7 570 | -2 421 |
| Årsresultat | | 4 888 451 | 7 354 659 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 7 271 624 | 10 079 500 |
| Annen egenkapital | | -2 383 173 | -2 724 841 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 888 451 | 7 354 659 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 0 | 3 033 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 3 033 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 11 058 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 058 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 3 953 054 | 3 385 136 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 400 000 | 300 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 500 | 7 500 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 200 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 560 554 | 4 092 636 |
| Sum anleggsmidler | | 4 571 612 | 4 095 670 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 937 132 | 1 117 645 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 941 191 | 8 610 689 |
| Konsernfordringer | | 4 376 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 10 254 323 | 9 728 334 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum omløpsmidler | | 11 108 362 | 10 803 834 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 15 679 974 | 14 899 503 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 10 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 10 886 413 | 13 269 587 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 886 413 | 13 269 587 |
| Sum egenkapital | | 11 186 413 | 13 569 587 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 75 | 29 974 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 75 | 29 974 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 75 | 29 974 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 71 930 | 277 877 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 37 469 | 47 799 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 516 776 | 641 628 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 867 311 | 332 638 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 493 486 | 1 299 943 |
| Sum gjeld | | 4 493 561 | 1 329 917 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 679 974 | 14 899 503 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576099

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 26.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2024

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 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Sum inntekter | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 46 440 | 144 584 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 123 575 | 2 089 063 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 286 | 44 233 |
| Annen driftskostnad | | 472 661 | 259 489 |
| Sum kostnader | | 2 649 963 | 2 537 369 |
| Driftsresultat | | 74 787 | -69 796 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | | |
| | | 4 376 000 | 7 271 624 |
| Annen renteinntekt | | 29 748 | 32 572 |
| Annen finansinntekt | | 416 059 | 118 124 |
| Sum finansinntekter | | 4 821 807 | 7 422 320 |
| Annen rentekostnad | | 574 | 285 |
| Sum finanskostnader | | 574 | 285 |
| Netto finans | | 4 821 233 | 7 422 035 |
| Resultat før skattekostnad | | 4 896 020 | 7 352 238 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 7 570 | -2 421 |
| Årsresultat | | 4 888 451 | 7 354 659 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 7 271 624 | 10 079 500 |
| Annen egenkapital | | -2 383 173 | -2 724 841 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 888 451 | 7 354 659 |



Organisasjonsnr: 918 501 711
SCHALA & PARTNERS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 0 | 3 033 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 3 033 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 11 058 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 058 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 3 953 054 | 3 385 136 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 400 000 | 300 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 500 | 7 500 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 200 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 560 554 | 4 092 636 |
| Sum anleggsmidler | | 4 571 612 | 4 095 670 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 937 132 | 1 117 645 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 941 191 | 8 610 689 |
| Konsernfordringer | | 4 376 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 10 254 323 | 9 728 334 |
| Investeringer | | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum omløpsmidler | | 11 108 362 | 10 803 834 |
| SUM EIENDELER | | 15 679 974 | 14 899 503 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 7, 10 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 10 886 413 | 13 269 587 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 886 413 | 13 269 587 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 11 186 413 | 13 569 587 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------------|------|-----------|---------------|
| Utsatt skatt | 5, 6 | 75 | 29 974 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 75 | 29 974 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-----------|---------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 75 | 29 974 |
|-----------------------------|--|-----------|---------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 71 930 | 277 877 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 37 469 | 47 799 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 516 776 | 641 628 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 867 311 | 332 638 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 493 486 | 1 299 943 |

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 4 493 561 | 1 329 917 |
|------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 679 974 | 14 899 503 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 918 501 711
SCHALA & PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1705265.00 | 1574521.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 476345.00 | 446218.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 33574.00 | 57836.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -91608.00 | 10488.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2123575.00 | 2089063.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|--------------------------------|------------------------------------------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balansført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | |



Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
600000.00

Mer om fordringer

Posten består av utlån til datterselskap samt kontraktsfestet depositum.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Sum driftsinntekter | | 2 724 750 | 2 467 573 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -46 440 | -144 584 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | -2 123 575 | -2 089 063 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -7 286 | -44 233 |
| Annen driftskostnad | | -472 661 | -259 489 |
| Sum driftskostnader | | -2 649 963 | -2 537 369 |
| Driftsresultat | | 74 787 | -69 796 |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 4 376 000 | 7 271 624 |
| Annen renteinntekt | | 29 748 | 32 572 |
| Annen finansinntekt | | 416 059 | 118 124 |
| Sum finansinntekter | | 4 821 807 | 7 422 320 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -574 | -285 |
| Sum finanskostnader | | -574 | -285 |
| Netto finans | | 4 821 233 | 7 422 035 |
| Resultat før skattekostnad | | 4 896 020 | 7 352 238 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -7 570 | 2 421 |
| Årsresultat | | 4 888 451 | 7 354 659 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 7 271 624 | 10 079 500 |
| Annen egenkapital | | -2 383 173 | -2 724 841 |
| Sum overføringer | 7 | 4 888 451 | 7 354 659 |



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 0 | 3 033 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 3 033 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 11 058 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 058 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | | 3 953 054 | 3 385 136 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 400 000 | 300 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 500 | 7 500 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 200 000 | 400 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 560 554 | 4 092 636 |
| Sum anleggsmidler | | 4 571 612 | 4 095 670 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 937 132 | 1 117 645 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 4 376 000 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 941 191 | 8 610 689 |
| Sum fordringer | | 10 254 323 | 9 728 334 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 854 040 | 1 075 500 |
| Sum omløpsmidler | | 11 108 362 | 10 803 834 |
| SUM EIENDELER | | 15 679 974 | 14 899 503 |



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 10 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 10 886 413 | 13 269 587 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 886 413 | 13 269 587 |
| Sum egenkapital | | 11 186 413 | 13 569 587 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 75 | 29 974 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 75 | 29 974 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 71 930 | 277 877 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 37 469 | 47 799 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 516 776 | 641 628 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 867 311 | 332 638 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 493 486 | 1 299 943 |
| Sum gjeld | | 4 493 561 | 1 329 917 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 679 974 | 14 899 503 |

Oslo, 26.06.2024

Bård Ove Tisthamar
styrets leder / daglig leder

Joachim Øvergård Schala
styremedlem

Bjørnar Mikkelsen
styremedlem

Kjerstin Elisabeth Falkum
styremedlem

Vidar Tangstad
styremedlem

Zehra Catak
styremedlem

Erik Danielsen
styremedlem

Helene Molle
styremedlem



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 705 265 | 1 574 521 |
| Arbeidsgiveravgift | 476 345 | 446 218 |
| Pensjonskostnader | 33 574 | 57 836 |
| Andre relaterte ytelser | -91 608 | 10 488 |
| Sum | 2 123 575 | 2 089 063 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Immaterielle eiendeler | Sum |
|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 0 | 233 000 | 233 000 |
| Tilgang i året | 15 310 | 0 | 15 310 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 15 310 | 233 000 | 248 310 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | 0 | -229 967 | -229 967 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -4 253 | -233 000 | -237 253 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 11 057 | 0 | 11 057 |
| Årets av- og nedskrivninger | 4 253 | 3 033 | 7 286 |
| Økonomisk levetid | 3 | 5 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 37 469 | 47 799 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -29 899 | -50 221 |
| Skattekostnad | 7 570 | -2 422 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 4 896 020 | 7 352 238 |
| Permanente forskjeller | -4 725 366 | -7 134 972 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -341 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 170 313 | 217 266 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 37 469 | 47 799 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 37 469 | 47 799 |



SCHALA & PARTNERS AS
918 501 711

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|
| Anleggsmidler | 0 | 341 | -341 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte | 136 248 | 0 | 136 248 |
| Netto forskjeller | 136 248 | 341 | 135 907 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 136 248 | 341 | 135 907 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 29 974 | 75 | 29 899 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 300 000 | 13 269 587 | 13 569 587 |
| Årsresultat | 0 | 4 888 451 | 4 888 451 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap | 0 | -7 271 624 | -7 271 624 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 300 000 | 10 886 413 | 11 186 413 |

Note 8 - Fordringer

| | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 600 000 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|

Mer om fordringer

Posten består av utlån til datterselskap samt kontraktsfestet depositum.

Note 9 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 241 669 |
| Skyldig skattetrekk | -241 669 |

Note 10 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ordinære | 300 | 1 000 | 300 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| Tisthamar & Partnere AS | 200 | 66,67 | Ordinære |
| Danielsen & Partnere AS | 100 | 33,33 | Ordinære |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100 | |



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

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 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 document key: YLVPZ-E4PIC-0IPBZ-8UEKF-57OEG-YK4EI



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."

Urkedal, Hans Petter

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 05:55:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y1VPZ-E4PIC-0IPBZ-8UEKF-57OEG-YK4EI

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>