



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 127 906	14 887 562
Annen driftsinntekt		549 688	493 622
Sum inntekter		17 677 594	15 381 183
Kostnader			
Varekostnad		2 346 810	1 992 730
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	8 892 075	7 371 250
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 861	26 394
Annen driftskostnad	6	3 547 806	2 589 840
Sum kostnader		14 819 551	11 980 214
Driftsresultat		2 858 043	3 400 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 926	106 305
Sum finansinntekter		74 926	106 305
Annen rentekostnad		1 439	428
Annen finanskostnad		6 191	1 649
Sum finanskostnader		7 630	2 077
Netto finans		67 296	104 228
Resultat før skattekostnad		2 925 339	3 505 198
Skattekostnad	7, 8	644 092	771 912
Årsresultat		2 281 247	2 733 286
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen egenkapital		81 247	3 286
Sum overføringer og disponeringer		2 281 247	2 733 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	15 361	29 522
Sum immaterielle eiendeler		15 361	29 522
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	49 885	66 603
Sum varige driftsmidler		49 885	66 603
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	150 873	150 496
Sum finansielle anleggsmidler		150 873	150 496
Sum anleggsmidler		216 118	246 621
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 110 128	4 010 674
Andre kortsiktige fordringer		153 407	143 667
Sum fordringer		5 263 535	4 154 341
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	2 226 421	1 759 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 226 421	1 759 821
Sum omløpsmidler		7 489 957	5 914 162
SUM EIENDELER		7 706 075	6 160 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 13	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	130 053	48 807
Sum opptjent egenkapital		130 053	48 807
Sum egenkapital		630 053	548 807
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 508	338 341
Betalbar skatt	7, 8	629 931	771 757
Skyldige offentlige avgifter	11	1 173 873	935 718
Utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen kortsiktig gjeld		2 545 710	836 161
Sum kortsiktig gjeld		7 076 022	5 611 977
Sum gjeld		7 076 022	5 611 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 706 075	6 160 783



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 575869

Enheten

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

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 127 906	14 887 562
Annen driftsinntekt		549 688	493 622
Sum inntekter		17 677 594	15 381 183
Kostnader			
Varekostnad		2 346 810	1 992 730
Lønnskostnad	1, 2, 3,	8 892 075	7 371 250
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 861	26 394
Annen driftskostnad	6	3 547 806	2 589 840
Sum kostnader		14 819 551	11 980 214
Driftsresultat		2 858 043	3 400 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 926	106 305
Sum finansinntekter		74 926	106 305
Annen rentekostnad		1 439	428
Annen finanskostnad		6 191	1 649
Sum finanskostnader		7 630	2 077
Netto finans		67 296	104 228
Resultat før skattekostnad		2 925 339	3 505 198
Skattekostnad	7, 8	644 092	771 912
Årsresultat		2 281 247	2 733 286
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen egenkapital		81 247	3 286
Sum overføringer og disponeringer		2 281 247	2 733 286



Organisasjonsnr: 914 983 401
SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	15 361	29 522
Sum immaterielle eiendeler		15 361	29 522
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	49 885	66 603
Sum varige driftsmidler		49 885	66 603
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	150 873	150 496
Sum finansielle anleggsmidler		150 873	150 496
Sum anleggsmidler		216 118	246 621
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 110 128	4 010 674
Andre kortsiktige fordringer		153 407	143 667
Sum fordringer		5 263 535	4 154 341
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	2 226 421	1 759 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 226 421	1 759 821
Sum omløpsmidler		7 489 957	5 914 162
SUM EIENDELER		7 706 075	6 160 783

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9, 13	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	130 053	48 807
Sum opptjent egenkapital		130 053	48 807
Sum egenkapital		630 053	548 807
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 508	338 341
Betalbar skatt	7, 8	629 931	771 757
Skyldige offentlige avgifter	11	1 173 873	935 718
Utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen kortsiktig gjeld		2 545 710	836 161
Sum kortsiktig gjeld		7 076 022	5 611 977
Sum gjeld		7 076 022	5 611 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 706 075	6 160 783



Organisasjonsnr: 914 983 401
SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE 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 av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. 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. Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet. 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

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7074314.00	5959047.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1128552.00	866087.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117766.00	116260.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	571444.00	429856.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8892075.00	7371250.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>



Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
150873.00

Mer om fordringer

Posten består av depositum knyttet til leie av lokaler-

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



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 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: LV53W-YO1YW-NQNYT-WPA6T-W43BA-4HEA4



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 05:41:24 UTC



Penneo DokumentID: LV33W-YO1YW-NQNYT-WPA6T-W43BA-4HEA4

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>



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 127 906	14 887 562
Annen driftsinntekt		549 688	493 622
Sum driftsinntekter		17 677 594	15 381 183
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 346 810	-1 992 730
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-8 892 075	-7 371 250
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-32 861	-26 394
Annen driftskostnad	6	-3 547 806	-2 589 840
Sum driftskostnader		-14 819 551	-11 980 214
Driftsresultat		2 858 043	3 400 969
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		74 926	106 305
Sum finansinntekter		74 926	106 305
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 439	-428
Annen finanskostnad		-6 191	-1 649
Sum finanskostnader		-7 630	-2 077
Netto finans		67 296	104 228
Resultat før skattekostnad		2 925 339	3 505 198
Skattekostnad	7, 8	-644 092	-771 912
Årsresultat		2 281 247	2 733 286
Overføringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen egenkapital		81 247	3 286
Sum overføringer	9	2 281 247	2 733 286



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	15 361	29 522
Sum immaterielle eiendeler		15 361	29 522
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	49 885	66 603
Sum varige driftsmidler		49 885	66 603
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	150 873	150 496
Sum finansielle anleggsmidler		150 873	150 496
Sum anleggsmidler		216 118	246 621
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 110 128	4 010 674
Andre kortsiktige fordringer		153 407	143 667
Sum fordringer		5 263 535	4 154 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	2 226 421	1 759 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 226 421	1 759 821
Sum omløpsmidler		7 489 957	5 914 162
SUM EIENDELER		7 706 075	6 160 783



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 13	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	130 053	48 807
Sum opptjent egenkapital		130 053	48 807
Sum egenkapital		630 053	548 807
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 508	338 341
Betalbar skatt	7, 8	629 931	771 757
Skyldige offentlige avgifter	11	1 173 873	935 718
Utbytte		2 200 000	2 730 000
Annen kortsiktig gjeld		2 545 710	836 161
Sum kortsiktig gjeld		7 076 022	5 611 977
Sum gjeld		7 076 022	5 611 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 706 075	6 160 783

Oslo, 26.06.2024

Bård Ove Tisthamar
styrets leder

Joachim Øvergård Schala
styremedlem

Helene Molle
styremedlem

Zehra Catak
styremedlem

Erik Danielsen
styremedlem / daglig leder



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. 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.

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

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 AVD SAGENE AS
914 983 401

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 074 314	5 959 047
Arbeidsgiveravgift	1 128 552	866 087
Pensjonskostnader	117 766	116 260
Andre relaterte ytelser	571 444	429 856
Sum	8 892 075	7 371 250

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: 7

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsoøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	453 141
Tilgang i året	16 143
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	469 284
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-386 539
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-419 400
Balanseført verdi pr 31.12	49 884
Årets av- og nedskrivninger	32 861
Økonomisk levetid	3 - 6
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 961 996	3 961 654
Opptjent ikke fakturert inntekt	256 561	157 448
Avsetning til tap	-108 429	-108 429
Kundefordringer 31.12	5 110 128	4 010 674
	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	59 405	12 714
Tap på fordringer	59 405	12 714



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	629 931	771 757
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	14 161	155
Skattekostnad	644 092	771 912
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 925 339	3 505 198
Permanente forskjeller	2 357	3 494
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-64 372	-705
Skattepliktig inntekt	2 863 324	3 507 987
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	629 931	771 757
Sum betalbar skatt i balansen	629 931	771 757

Note 8 - 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	-25 765	-33 790	8 025
Omløpsmidler	-108 428	-36 030	-72 398
Netto forskjeller	-134 193	-69 821	-64 372
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-134 193	-69 821	-64 372
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-29 522	-15 361	-14 161

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	48 807	548 807
Årsresultat	0	2 281 247	2 281 247
Avsatt utbytte	0	-2 200 000	-2 200 000
Egenkapital 31.12.2023	500 000	130 053	630 053

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	150 873
---	---------

Mer om fordringer

Posten består av depositum knyttet til leie av lokaler-

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	487 366
Skyldig skattetrekk	-487 366



SCHALA & PARTNERS AVD SAGENE AS
914 983 401

Note 12 - Klientmidler og klientansvar

	31.12.2023	31.12.2022
Klientmidler	623 362	20 483 872
Klientansvar	-623 362	-20 483 872
Netto meglers tilgodehavende	0	0

Mer om klientmidler og klientansvar

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000 000	0,5	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Schala & Partners AS	1 000 000	100,00	Ordinære