



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 716 254
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA /
GAMLE OSLO AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 16
0191 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		12 765 389	12 209 359
Annen driftsinntekt		371 795	399 721
Sum inntekter		13 137 184	12 609 081
Kostnader			
Varekostnad		1 844 193	1 800 854
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 897 081	6 714 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 617	114 733
Annen driftskostnad		3 146 955	2 757 242
Sum kostnader		11 991 846	11 386 890
Driftsresultat		1 145 338	1 222 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57 208	77 665
Sum finansinntekter		57 208	77 665
Annen rentekostnad		649	53
Annen finanskostnad		82 361	40 671
Sum finanskostnader		83 010	40 723
Netto finans		-25 802	36 941
Resultat før skattekostnad		1 119 536	1 259 132
Skattekostnad	5, 6	246 968	277 061
Årsresultat		872 568	982 071
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	800 000
Udekket tap		0	134 806
Annen egenkapital		872 568	47 265
Sum overføringer og disponeringer		872 568	982 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	7 354	7 757
Sum immaterielle eiendeler		7 354	7 757
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	342 586	401 827
Sum varige driftsmidler		342 586	401 827
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
Sum anleggsmidler		546 347	605 991
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 421 209	4 873 075
Andre kortsiktige fordringer		141 227	185 461
Sum fordringer		4 562 436	5 058 536
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 10	448 488	357 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		448 488	357 774
Sum omløpsmidler		5 010 924	5 416 311
SUM EIENDELER		5 557 271	6 022 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7, 11, 12	-45 000	-45 000
Sum innskutt egenkapital		455 000	455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	919 834	47 265
Sum opptjent egenkapital		919 834	47 265
Sum egenkapital		1 374 834	502 265
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			
Gjeld til kredittinstitusjoner		341 175	837 692
Leverandørgjeld		496 902	523 974
Betalbar skatt	5, 6	246 566	268 762
Skyldige offentlige avgifter	9	715 515	809 713
Utbytte		0	800 000
Kortsiktig konserngjeld		19 410	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 362 869	1 979 895
Sum kortsiktig gjeld		4 182 437	5 520 036
Sum gjeld		4 182 437	5 520 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 557 271	6 022 301



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 592678

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 716 254
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA /
GAMLE OSLO AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 16
0191 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, 08.07.2024

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: 918 716 254
SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA /
GAMLE OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 765 389	12 209 359
Annen driftsinntekt		371 795	399 721
Sum inntekter		13 137 184	12 609 081
Kostnader			
Varekostnad		1 844 193	1 800 854
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 897 081	6 714 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 617	114 733
Annen driftskostnad		3 146 955	2 757 242
Sum kostnader		11 991 846	11 386 890
Driftsresultat		1 145 338	1 222 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57 208	77 665
Sum finansinntekter		57 208	77 665
Annen rentekostnad		649	53
Annen finanskostnad		82 361	40 671
Sum finanskostnader		83 010	40 723
Netto finans		-25 802	36 941
Resultat før skattekostnad		1 119 536	1 259 132
Skattekostnad	5, 6	246 968	277 061
Årsresultat		872 568	982 071
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	800 000
Udekket tap		0	134 806
Annen egenkapital		872 568	47 265
Sum overføringer og disponeringer		872 568	982 071



Organisasjonsnr: 918 716 254
SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA /
GAMLE OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	7 354	7 757
Sum immaterielle eiendeler		7 354	7 757
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	342 586	401 827
Sum varige driftsmidler		342 586	401 827
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
Sum anleggsmidler		546 347	605 991
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 421 209	4 873 075
Andre kortsiktige fordringer		141 227	185 461
Sum fordringer		4 562 436	5 058 536
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 10	448 488	357 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		448 488	357 774
Sum omløpsmidler		5 010 924	5 416 311
SUM EIENDELER		5 557 271	6 022 301

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7, 11, 12	-45 000	-45 000
Sum innskutt egenkapital		455 000	455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	919 834	47 265
Sum opptjent egenkapital		919 834	47 265
Sum egenkapital		1 374 834	502 265
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			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		341 175	837 692
Leverandørgjeld		496 902	523 974
Betalbar skatt	5, 6	246 566	268 762
Skyldige offentlige avgifter	9	715 515	809 713
Utbytte		0	800 000
Kortsiktig konserngjeld		19 410	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 362 869	1 979 895
Sum kortsiktig gjeld		4 182 437	5 520 036
Sum gjeld		4 182 437	5 520 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 557 271	6 022 301



Organisasjonsnr: 918 716 254
SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA /
GAMLE OSLO 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>
	5531728.00	5293845.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	866215.00	762246.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107691.00	97170.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	391447.00	560801.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6897081.00	6714063.00

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

<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
196407.00

Mer om fordringer

Posten består av innbetalt depositum i tilknytning til leie av lokaler.

Note

12

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	90000.00	0.50	9.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Schala & Partners Avd. Bjørvika / Gamle Oslo AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Schala & Partners Avd. Bjørvika / Gamle Oslo 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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: 6V7JB-SQWWH-APHN-DCCVL-EAW08-NFD06



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-01 11:09:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6V7JB-SQWWH-APHN-DCCVL-EAW08-NFDO6

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 BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 765 389	12 209 359
Annen driftsinntekt		371 795	399 721
Sum driftsinntekter		13 137 184	12 609 081
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 844 193	-1 800 854
Lønnskostnad	1, 2, 3	-6 897 081	-6 714 062
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-103 617	-114 733
Annen driftskostnad		-3 146 955	-2 757 242
Sum driftskostnader		-11 991 846	-11 386 890
Driftsresultat		1 145 338	1 222 191
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		57 208	77 665
Sum finansinntekter		57 208	77 665
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-649	-53
Annen finanskostnad		-82 361	-40 671
Sum finanskostnader		-83 010	-40 723
Netto finans		-25 802	36 941
Resultat før skattekostnad		1 119 536	1 259 132
Skattekostnad	5, 6	-246 968	-277 061
Årsresultat		872 568	982 071
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	800 000
Annen egenkapital		872 568	47 265
Udekket tap		0	134 806
Sum overføringer	7	872 568	982 071



SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	7 354	7 757
Sum immaterielle eiendeler		7 354	7 757
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	342 586	401 827
Sum varige driftsmidler		342 586	401 827
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
Sum anleggsmidler		546 347	605 991
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 421 209	4 873 075
Andre kortsiktige fordringer		141 227	185 461
Sum fordringer		4 562 436	5 058 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 10	448 488	357 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		448 488	357 774
Sum omløpsmidler		5 010 924	5 416 311
SUM EIENDELER		5 557 271	6 022 301



SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7, 11, 12	-45 000	-45 000
Sum innskutt egenkapital		455 000	455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	919 834	47 265
Sum opptjent egenkapital		919 834	47 265
Sum egenkapital		1 374 834	502 265
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		341 175	837 692
Leverandørgjeld		496 902	523 974
Betalbar skatt	5, 6	246 566	268 762
Skyldige offentlige avgifter	9	715 515	809 713
Utbytte		0	800 000
Kortsiktig konserngjeld		19 410	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 362 869	1 979 895
Sum kortsiktig gjeld		4 182 437	5 520 036
Sum gjeld		4 182 437	5 520 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 557 271	6 022 301

Oslo, 26.06.2024

Bård Ove Tisthamar
styrets leder

Joachim Øvergård Schala
styremedlem

Erik Danielsen
styremedlem

Henrik Jensen
styremedlem

Henrik Gustaf Lennart
Stråkander
styremedlem

Linus Tobias Juell
styremedlem / daglig leder



SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

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 BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 531 728	5 293 845
Arbeidsgiveravgift	866 215	762 246
Pensjonskostnader	107 691	97 170
Andre relaterte ytelser	391 447	560 801
Sum	6 897 081	6 714 063

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: 7

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	901 239
Tilgang i året	44 376
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	945 615
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-499 413
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-603 030
Balanseført verdi pr 31.12	342 585
Årets av- og nedskrivninger	103 617
Økonomisk levetid	3 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	246 565	268 762
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	403	8 299
Skattekostnad	246 968	277 061
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 119 536	1 259 132
Permanente forskjeller	3 049	236
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 831	-37 723
Skattepliktig inntekt	1 120 754	1 221 645
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	246 566	268 762
Sum betalbar skatt i balansen	246 566	268 762



SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS
918 716 254

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	-35 260	-33 429	-1 831
Netto forskjeller	-35 260	-33 429	-1 831
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-35 260	-33 429	-1 831
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-7 757	-7 354	-403

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	455 000	47 265	502 265
Årsresultat	0	872 568	872 568
Egenkapital 31.12.2023	455 000	919 834	1 374 834

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	196 407
---	---------

Mer om fordringer

Posten består av innbetalt depositum i tilknytning til leie av lokaler.

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	284 553
Skyldig skattetrekk	-284 553

Note 10 - Klientmidler og klientansvar

	31.12.2023	31.12.2022
Klientmidler	14 639 874	8 568 239
Klientansvar	-14 639 874	-8 568 239
Netto meglers tilgodehavende	0	0

Mer om klientmidler og klientansvar

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Note 11 - Aksjekapital

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



SCHALA & PARTNERS AVD BJØRVIKA / GAMLE OSLO AS

918 716 254

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Henrik Jensen	100 000	10,00	Ordinære
Henrik Stråkander	30 001	3,00	Ordinære
Linus Juell	30 001	3,00	Ordinære
Schala & Partners AS	629 998	63,00	Ordinære
Schala & Partners avd Bjørvika/Gamle Oslo AS	90 000	9,00	Ordinære
Stråkander Holding AS	120 000	12,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000 000	100	

Note 12 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	<u>Antall</u>	<u>Aksjens pålydende</u>	<u>Andel av aksjekapital %</u>
Beholdning av egne aksjer	90 000	0,5	9