



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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 Ove Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2023

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		12 209 359	13 825 760
Annen driftsinntekt		399 721	408 900
Sum inntekter		12 609 081	14 234 660
Kostnader			
Varekostnad		1 800 854	1 418 635
Lønnskostnad	1	6 714 062	6 602 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 733	114 165
Annen driftskostnad		2 757 242	2 791 917
Sum kostnader		11 386 890	10 927 489
Driftsresultat		1 222 191	3 307 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 665	33 706
Sum finansinntekter		77 665	33 706
Annen rentekostnad		53	
Annen finanskostnad		40 671	34 213
Sum finanskostnader		40 723	34 213
Netto finans		36 941	-507
Ordinært resultat før skattekostnad		1 259 132	3 306 664
Skattekostnad på ordinært resultat	3	277 061	734 175
Ordinært resultat etter skattekostnad		982 071	2 572 489
Årsresultat		982 071	2 572 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		982 071	2 572 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	182 071	72 489



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		982 071	2 572 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 757	16 056
Sum immaterielle eiendeler		7 757	16 056
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	401 827	494 860
Sum varige driftsmidler		401 827	494 860
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
Sum anleggsmidler		605 991	707 323
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 873 075	5 182 121
Andre kortsiktige fordringer	7	185 461	160 883
Sum fordringer		5 058 536	5 343 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	357 774	1 634 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		357 774	1 634 874
Sum omløpsmidler		5 416 311	6 977 878
SUM EIENDELER		6 022 301	7 685 200

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer		-45 000	
Sum innskutt egenkapital		455 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 265	92 102
Sum opptjent egenkapital		47 265	92 102
Sum egenkapital		502 265	592 102
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	837 692	950 884
Leverandørgjeld		523 974	360 657
Betalbar skatt	3	268 762	749 487
Skyldig offentlige avgifter		809 713	1 050 230
Utbytte		800 000	2 500 000
Kortsiktig konserngjeld		300 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	1 979 895	1 481 840
Sum kortsiktig gjeld		5 520 036	7 093 098
Sum gjeld		5 520 036	7 093 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 022 301	7 685 200



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 652137

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Ove Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 209 359	13 825 760
Annen driftsinntekt		399 721	408 900
Sum inntekter		12 609 081	14 234 660
Kostnader			
Varekostnad		1 800 854	1 418 635
Lønnskostnad	1	6 714 062	6 602 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 733	114 165
Annen driftskostnad		2 757 242	2 791 917
Sum kostnader		11 386 890	10 927 489
Driftsresultat		1 222 191	3 307 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 665	33 706
Sum finansinntekter		77 665	33 706
Annen rentekostnad		53	
Annen finanskostnad		40 671	34 213
Sum finanskostnader		40 723	34 213
Netto finans		36 941	-507
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	277 061	734 175
Ordinært resultat etter skattekostnad		982 071	2 572 489
Årsresultat		982 071	2 572 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		982 071	2 572 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	182 071	72 489
Sum overføringer og disponeringer		982 071	2 572 489



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

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 757	16 056
Sum immaterielle eiendeler		7 757	16 056
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	401 827	494 860
Sum varige driftsmidler		401 827	494 860
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
Sum anleggsmidler		605 991	707 323
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 873 075	5 182 121
Andre kortsiktige fordringer	7	185 461	160 883
Sum fordringer		5 058 536	5 343 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	357 774	1 634 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		357 774	1 634 874
Sum omløpsmidler		5 416 311	6 977 878
SUM EIENDELER		6 022 301	7 685 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer		-45 000	
Sum innskutt egenkapital		455 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 265	92 102
Sum opptjent egenkapital		47 265	92 102
Sum egenkapital		502 265	592 102
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	837 692	950 884
Leverandørgjeld		523 974	360 657
Betalbar skatt	3	268 762	749 487
Skyldig offentlige avgifter		809 713	1 050 230
Utbytte		800 000	2 500 000
Kortsiktig konserngjeld		300 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	1 979 895	1 481 840
Sum kortsiktig gjeld		5 520 036	7 093 098
Sum gjeld		5 520 036	7 093 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 022 301	7 685 200



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

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



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

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 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)

Pemso Dokumentnøkkel: XBMBB-YGA4F-5QCU3-V543C-J4YWJ-EQ4YK



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

2023-07-12 13:14:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XBMBB-YGA4F-5QCU3-V543C-J4YWJ-EQ4YK

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>



**Årsregnskap 2022
for
Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle
Oslo AS**

Organisasjonsnr. 918716254

Utarbeidet av:

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





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 209 359	13 825 760
Annen driftsinntekt		399 721	408 900
Sum driftsinntekter		12 609 081	14 234 660
Driftskostnader			
Varekostnad		1 800 854	1 418 635
Lønnskostnad	1	6 714 062	6 602 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 733	114 165
Annen driftskostnad		2 757 242	2 791 917
Sum driftskostnader		11 386 890	10 927 489
DRIFTSRESULTAT		1 222 191	3 307 171
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		77 665	33 706
Sum finansinntekter		77 665	33 706
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53	0
Annen finanskostnad		40 671	34 213
Sum finanskostnader		40 723	34 213
NETTO FINANSPOSTER		36 941	(507)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 259 132	3 306 664
Skattekostnad på ordinært resultat	3	277 061	734 175
ORDINÆRT RESULTAT		982 071	2 572 489
ÅRSRESULTAT		982 071	2 572 489
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		800 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	182 071	72 489
SUM OVERF. OG DISP.		982 071	2 572 489

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 757	16 056
Sum immaterielle eiendeler		7 757	16 056
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	401 827	494 860
Sum varige driftsmidler		401 827	494 860
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
SUM ANLEGGSMIDLER		605 991	707 323
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 873 075	5 182 121
Andre kortsiktige fordringer	7	185 461	160 883
Sum fordringer		5 058 536	5 343 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	357 774	1 634 874
SUM OMLØPSMIDLER		5 416 311	6 977 878
SUM EIENDELER		6 022 301	7 685 200

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Egne aksjer		(45 000)	0
Sum innskutt egenkapital		455 000	500 000
Annen egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 265	92 102
Sum annen egenkapital		47 265	92 102
SUM EGENKAPITAL		502 265	592 102
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	837 692	950 884
Leverandørgjeld		523 974	360 657
Betalbar skatt	3	268 762	749 487
Skyldig offentlige avgifter		809 713	1 050 230
Utbytte		800 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	1 979 895	1 481 840
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 520 036	7 093 098
SUM GJELD		5 520 036	7 093 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 022 301	7 685 200

Oslo, den 28. juni 2023

Linus Juell
Daglig leder/Styremedlem

Bård Ove Tisthamar
Styreleder

Joachim Ø. Schala
Styremedlem

Henrik Jensen
Styremedlem

Erik Danielsen
Styremedlem

Henrik Stråkander
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo 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/løngsiktig gjeld.

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for bud-aksept. Øvrige tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres

Fordringer

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år, og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	5 289 924	5 428 958
Arbeidsgiveravgift	762 246	782 957
Pensjonskostnader	97 170	66 706
Andre lønnsrelaterte ytelser	564 721	324 151
Totalt	6 714 062	6 602 772

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	879 539
+ Tilgang	21 700
Anskaffelseskost pr. 31/12	901 239
Akk. av/nedskr. pr 1/1	384 680
+ Ordinære avskrivninger	114 733
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	499 413
Balansført verdi pr 31/12	401 827
Prosentstøt for ord. avskr.	10-33

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 259 132
+ Permanente og andre forskjeller	236
+ Endring i midlertidige forskjeller	-37 723
= Inntekt	1 221 645

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	268 762
= Sum betalbar skatt	268 762
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	8 299
= Ordinær skattekostnad	277 061
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	268 762
= Betalbar skatt i balansen	268 762

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-35 261	-19 228
+ Utestående fordringer	0	-53 756
= Grunnlag utsatt skatt	-35 261	-72 984
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	35 261	72 984
= Grunnlag utsatt skattefordel	35 261	72 984
Utsatt skattefordel	7 757	16 056

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	92 102	592 102
Egne aksjer	- 45 000	-226 908	-271 908
+Fra årets resultat		982 071	982 071
-Avsatt utbytte		-800 000	-800 000
Pr 31.12.	455 000	47 265	502 265

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har opprinnelig innbetalt 196 116,- i depositum knyttet til leie av lokaler, resterende er renter.

Note 6 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer	76 554	73 655
Utlegg klienter	4 590 151	4 763 263
Fordring Nord (tidl. Kalbakken)		243 355
Avsetning tap		- 53 756
Periodisering utlegg	93 796	11 088
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	112 575	144 521
Sum	4 873 075	5 182 121

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Spesifikasjon andre kortsiktige fordringer:

	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	127 661	125 453
Fordringer på ansatte	10 000	23 569
Andre fordringer	47 810	11 860
Totalt	186 461	160 883

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 333 507, tilsvarende tall for fjoråret var var kr 417 874 Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 333 507.

Klientmidler:	2022
Innstående klientmidler på bankkonto	8 568 239
Klientansvar inkl. renter	- 8 568 239
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer hver pålydende kr 0,50,- samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets 5 aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Org nr	Antall aksjer	Eierandel
Schala & Partners AS*)	918501711	749 998	75%
Schala & Partners Bjørvika	918716254	90 000	9%
Henrik Jensen		100 000	10%
Henrik Stråkander		30 001	3%
Linus Juell		30 001	3%

*) Styreleder Bård Ove Tisthamar eier 100% av aksjene i Grüner Gruppen AS. Grüner Gruppen eier 50% av aksjene i Trust Equity AS som igjen eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partnere AS. Dette selskapet har 66,67% eierandel i Schala & Partners AS. Styremedlem Erik Danielsen eier 39% av aksjene i Danielsen & Partners AS som har 33,3% eierandel i Schala & Partners AS.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har etablert factoringavtale med kredittramme på inntil 3 000 000. Pr. 31.12 er kr 837 692,- benyttet.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Skyldig lønn, feriepenger mv	750 709	852 391
Annen kortsiktig gjeld	1 129 187	629 449
Sum	1 979 895	1 481 840

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557496267978

Dokument

Schala & Partners avd Bjørvika-Gamle Oslo AS
Årsregnskap 2022
Hoveddokument
9 sider
Initiert på 2023-07-05 15:17:41 CEST (+0200) av Jeanette
Ryen (JR)
Ferdigstilt den 2023-07-06 10:54:44 CEST (+0200)

Initiativtaker

Jeanette Ryen (JR)
Saga Regnskap Tønsberg AS
Organisasjonsnr. 985213038
jeanetter@sagaservices.no

Signerende parter

Linus Juell (LJ)
lj@schalapartners.no
+4798647721
Signert 2023-07-05 15:26:14 CEST (+0200)

Joachim Ø. Schala (JØS)
js@schalapartners.no
+4792082252
Signert 2023-07-05 15:18:15 CEST (+0200)

Erik Danielsen (ED)
ed@schalapartners.no
+4740087800
Signert 2023-07-06 10:48:09 CEST (+0200)

Bård Ove Tisthamar (BOT)
bt@schalapartners.no
+4790029357
Signert 2023-07-05 15:51:04 CEST (+0200)

Henrik Jensen (HJ)
hj@schalapartners.no
+4799692427
Signert 2023-07-05 15:18:11 CEST (+0200)

Henrik Stråkander (HS)
hs@schalapartners.no
+4798300283
Signert 2023-07-06 10:54:44 CEST (+0200)

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





Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo 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 av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for bud-aksept. Øvrige tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres

Fordringer

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år, og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	5 289 924	5 428 958
Arbeidsgiveravgift	762 246	782 957
Pensjonskostnader	97 170	66 706
Andre lønnsrelaterte ytelser	564 721	324 151
Totalt	6 714 062	6 602 772

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

**Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	879 539
+ Tilgang	21 700
Anskaffelseskost pr. 31/12	901 239
Akk. av/nedskr. pr 1/1	384 680
+ Ordinære avskrivninger	114 733
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	499 413
Balansført verdi pr 31/12	401 827
Prosentstøt for ord. avskr.	10-33

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 259 132
+ Permanente og andre forskjeller	236
+ Endring i midlertidige forskjeller	-37 723
= Inntekt	1 221 645

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	268 762
= Sum betalbar skatt	268 762
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	8 299
= Ordinær skattekostnad	277 061
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	268 762
= Betalbar skatt i balansen	268 762

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-35 261	-19 228
+ Utestående fordringer	0	-53 756
= Grunnlag utsatt skatt	-35 261	-72 984
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	35 261	72 984
= Grunnlag utsatt skattefordel	35 261	72 984
Utsatt skattefordel	7 757	16 056

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	92 102	592 102
Egne aksjer	- 45 000	-226 908	-271 908
+Fra årets resultat		982 071	982 071
-Avsatt utbytte		-800 000	-800 000
Pr 31.12.	455 000	47 265	502 265

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har opprinnelig innbetalt 196 116,- i depositum knyttet til leie av lokaler, resterende er renter.

Note 6 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer	76 554	73 655
Utlegg klienter	4 590 151	4 763 263
Fordring Nord (tidl. Kalbakken)		243 355
Avsetning tap		- 53 756
Periodisering utlegg	93 796	11 088
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	112 575	144 521
Sum	4 873 075	5 182 121

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Spesifikasjon andre kortsiktige fordringer:

	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	127 661	125 453
Fordringer på ansatte	10 000	23 569
Andre fordringer	47 810	11 860
Totalt	186 461	160 883

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 333 507, tilsvarende tall for fjoråret var var kr 417 874 Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 333 507.

Klientmidler:	2022
Innstående klientmidler på bankkonto	8 568 239
Klientansvar inkl. renter	- 8 568 239
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer hver pålydende kr 0,50,- samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets 5 aksjonærer er:

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Noter 2022

Aksjonærens navn	Org nr	Antall aksjer	Eierandel
Schala & Partners AS*)	918501711	749 998	75%
Schala & Partners Bjørvika	918716254	90 000	9%
Henrik Jensen		100 000	10%
Henrik Stråkander		30 001	3%
Linus Juell		30 001	3%

*) Styreleder Bård Ove Tisthamar eier 100% av aksjene i Grüner Gruppen AS. Grüner Gruppen eier 50% av aksjene i Trust Equity AS som igjen eier 51% av aksjene i Tisthamar & Partners AS. Dette selskapet har 66,67% eierandel i Schala & Partners AS. Styremedlem Erik Danielsen eier 39% av aksjene i Danielsen & Partners AS som har 33,3% eierandel i Schala & Partners AS.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har etablert facoringavtale med kredittramme på inntil 3 000 000. Pr. 31.12 er kr 837 692,- benyttet.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Skyldig lønn, feriepenger mv	750 709	852 391
Annen kortsiktig gjeld	1 129 187	629 449
Sum	1 979 895	1 481 840

Noter for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 209 359	13 825 760
Annen driftsinntekt		399 721	408 900
Sum driftsinntekter		12 609 081	14 234 660
Driftskostnader			
Varekostnad		1 800 854	1 418 635
Lønnskostnad	1	6 714 062	6 602 772
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 733	114 165
Annen driftskostnad		2 757 242	2 791 917
Sum driftskostnader		11 386 890	10 927 489
DRIFTSRESULTAT		1 222 191	3 307 171
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		77 665	33 706
Sum finansinntekter		77 665	33 706
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53	0
Annen finanskostnad		40 671	34 213
Sum finanskostnader		40 723	34 213
NETTO FINANSPOSTER		36 941	(507)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 259 132	3 306 664
Skattekostnad på ordinært resultat	3	277 061	734 175
ORDINÆRT RESULTAT		982 071	2 572 489
ÅRSRESULTAT		982 071	2 572 489
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		800 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	182 071	72 489
SUM OVERF. OG DISP.		982 071	2 572 489

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 757	16 056
Sum immaterielle eiendeler		7 757	16 056
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	401 827	494 860
Sum varige driftsmidler		401 827	494 860
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	196 407	196 407
Sum finansielle anleggsmidler		196 407	196 407
SUM ANLEGGSMIDLER		605 991	707 323
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 873 075	5 182 121
Andre kortsiktige fordringer	7	185 461	160 883
Sum fordringer		5 058 536	5 343 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	357 774	1 634 874
SUM OMLØPSMIDLER		5 416 311	6 977 878
SUM EIENDELER		6 022 301	7 685 200

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	500 000	500 000
Egne aksjer		(45 000)	0
Sum innskutt egenkapital		455 000	500 000
Annen egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 265	92 102
Sum annen egenkapital		47 265	92 102
SUM EGENKAPITAL		502 265	592 102
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	837 692	950 884
Leverandørgjeld		523 974	360 657
Betalbar skatt	3	268 762	749 487
Skyldig offentlige avgifter		809 713	1 050 230
Utbytte		800 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	1 979 895	1 481 840
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 520 036	7 093 098
SUM GJELD		5 520 036	7 093 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 022 301	7 685 200

Oslo, den 28. juni 2023

Linus Juell
Daglig leder/Styremedlem

Bård Ove Tisthamar
Styreleder

Joachim Ø. Schala
Styremedlem

Henrik Jensen
Styremedlem

Erik Danielsen
Styremedlem

Henrik Stråkander
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle Oslo AS

Organisasjonsnr. 918716254



**Årsregnskap 2022
for
Schala & Partners Avd Bjørvika / Gamle
Oslo AS**

Organisasjonsnr. 918716254

Utarbeidet av:

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