



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 317 844
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Cort Adelers gate 30 0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Tore Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.02.2023

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, 24.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningsinntekter	1	308 993 997	270 837 755
Andre driftsinntekter		54 578 726	15 698 012
Sum inntekter		363 572 723	286 535 768
Kostnader			
Fremmedytelser		60 462 009	37 480 159
Lønnskostnad	2	196 948 894	156 000 653
Ordinære avskrivninger	3	18 303 044	15 257 923
Annen driftskostnad	2	87 620 692	51 200 395
Sum kostnader		363 334 639	259 939 131
Driftsresultat		238 083	26 596 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 353 504	338 232
Annen renteinntekt		808 657	248 854
Annen finansinntekt		47 256	15 735
Sum finansinntekter		2 209 416	602 821
Annen rentekostnad		176 940	253 655
Annen finanskostnad		137 975	10 509
Sum finanskostnader		314 916	264 164
Netto finans		1 894 501	338 658
Ordinært resultat før skattekostnad		2 132 584	26 935 294
Skattekostnad på ordinært resultat	4	655 936	6 773 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 476 648	20 161 357
Årsresultat		1 476 648	20 161 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 476 648	20 161 357
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ekstraordinært utbytte		134 600	
Udekket tap	5		11 761 872
Overføringer annen egenkapital	5	1 342 048	8 399 486
Sum overføringer og disponeringer		1 476 648	20 161 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	14 913 313	9 795 174
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	6	8 065 500	9 084 300
Utsatt skattefordel	4	1 824 679	2 480 615
Goodwill	6	16 028 513	21 216 757
Sum immaterielle eiendeler		40 832 005	42 576 846
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	29 115 834	7 431 135
Sum varige driftsmidler		29 115 834	7 431 135
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			15 300
Lån til foretak i samme konsern	7	52 836 430	
Investeringer i tilknyttet selskap			84 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			10 406 230
Sum finansielle anleggsmidler		52 836 430	10 505 530
Sum anleggsmidler		122 784 269	60 513 511
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 872 285	334 797
Andre kortsiktige fordringer		86 000 643	82 245 614
Konsernfordringer	7	31 333 473	28 852 419
Sum fordringer		120 206 400	111 432 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8,9	15 665 246	47 010 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 665 246	47 010 481
Sum omløpsmidler		135 871 646	158 443 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		258 655 915	218 956 821
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	6 998 583	5 998 583
Ikke registrert selskapskapital			30 000 000
Overkurs	5	169 264 986	120 264 986
Sum innskutt egenkapital		176 263 569	156 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 741 534	8 399 486
Sum opptjent egenkapital		9 741 534	8 399 486
Sum egenkapital		186 005 103	164 663 055
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 132 325
Sum annen langsiktig gjeld			1 132 325
Sum langsiktig gjeld		0	1 132 325
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 139 848	7 502 042
Skyldig offentlige avgifter		13 905 194	7 662 120
Kortsiktig konserngjeld	7	8 641 516	2 025 561
Annen kortsiktig gjeld		38 964 254	35 971 718
Sum kortsiktig gjeld		72 650 812	53 161 441
Sum gjeld		72 650 812	54 293 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 655 915	218 956 821



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Söderberg & Partners Wealth Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Söderberg & Partners Wealth Management AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, egenkapitaloppstilling og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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



Building a better
working world

årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 7. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Söderberg & Partners Wealth Management AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnr: 606HG-2481C-858N1-8L6HX-003E6-30L7U



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-07 15:14:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6Q6HG-248TC-858N1-8L6HX-003E6-30L7U

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>



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 132 584	26 935 294
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		0	(50 000)
+ Ordinære avskrivninger		18 303 044	15 257 923
+/- Endring i kundefordringer		(7 875 568)	364 748
+/- Endring i leverandørgjeld		10 253 761	2 837 438
+/- Endringer i pensjonsavsetninger		0	8 117
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		8 337 608	(33 093 423)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		31 151 429	12 260 098
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(38 898 839)	(14 200 030)
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		99 300	(15 300)
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(42 430 200)	(5 680 000)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(81 229 738)	(19 895 330)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(1 132 325)	334 892
+ Innbetalinger av egenkapital		0	46 000 000
- Utbetalinger av utbytte		(134 600)	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(1 266 925)	46 334 892
= Netto endring i kontanter mv		(51 345 235)	38 699 659
+ Beholdning av kontanter 01.01.		47 010 481	8 310 821
= Kontantbeholdning 31.12.		(4 334 754)	47 010 481
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		7 233 674	42 713 208
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		8 431 572	4 297 273
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		15 665 246	47 010 481

Kontantstrømoppstilling for Söderberg & Partners Wealth Management AS Organisasjonsnr. 990317844



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Regnskapet er også satt opp i tråd med årsregnskapetsforskrift for verdipapirforetak. Söderberg & Partner Wealth Management AS inngår i konsernregnskapet til FH Kapital Holding AS. Kapitaldekningsoppgave lages på konsolidert nivå.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Leieinntekter

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer.

Forskning og utvikling

Selskapet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Goodwill

Goodwill oppstår i forbindelse med kjøp av virksomhet. Goodwill avskrives lineært over forventet levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet

Noter for Söderberg & Partners Wealth Management AS

Organisasjonsnr. 990317844



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas en neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 25 %.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 1 - Inntekter

Forvaltningsinntekter:	2022	2021
Ordreformidling/ investeringsrådgivning	75 291 935	90 685 827
Aktiv forvaltning	233 158 132	180 130 929
Andre inntekter	543 930	21 000
Sum forvaltningsinntekter	308 993 997	270 837 755
Andre driftsinntekter:		
Leieinntekter	22 002 073	15 278 215
Salg av portefølje*	29 127 000	0
Andre inntekter	3 449 653	419 797
Sum andre driftsinntekter	54 578 726	15 698 012
Sum driftsinntekter	363 572 723	286 535 768

Vesentlige transaksjoner med nærstående:

Selger:	Kjøper:	Transaksjon:	Beløp:
S&P WM	KBØ & SP Rådgivning AS	Kundeportefølje	25 045 000
S&P WM	SB & SP Rådgivning AS	Kundeportefølje	4 082 000

Selskapets vesentlige transaksjoner er iht §3-9 gjennomført på armlengdes avstand.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 140 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	150 746 547	125 985 340
Arbeidsgiveravgift	32 495 229	21 452 761
Pensjonskostnader	4 905 403	3 375 862
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 801 716	5 186 690

Noter for Söderberg & Partners Wealth Management AS

Organisasjonsnr. 990317844



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Totalt **196 948 894** **156 000 653**

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder - lønn og andre ytelser	2 932 611
Styremedlemmer - styrehonorar	375 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	259 910
Attestasjonsoppgaver	249 500
Samlet honorar til revisor	509 410

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Daglig leder deltar i bedriftens alminnelige pensjonsordning. Daglig leder har en avtale om 12 måneder etterlønn.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Note 3 - Ordinære avskrivninger

	Forskning og utvikling	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 920 271	10 188 000	26 909 136	16 271 506	81 288 913
+ Tilgang	9 474 847	0	0	29 439 417	38 914 264
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	37 395 118	10 188 000	26 909 136	45 710 923	120 203 177
Akk. av/nedskr. pr 1/1	18 125 133	1 103 700	5 692 370	8 840 372	33 761 575
+ Ordinære avskrivninger	4 356 672	1 018 800	5 188 253	7 754 717	18 318 441
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 481 805	2 122 500	10 880 623	16 595 089	52 080 016
Balansført verdi pr 31/12	14 913 313	8 065 500	16 028 513	29 115 835	68 123 160
Prosentstørrelse for ord.avskr	33-33	10-10	20-20	10-100	

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 425 508	2 896 508
+ Utestående fordringer	15 606	3 028
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	10 739 833	12 821 998
= Grunnlag utsatt skatt	-7 298 718	-9 922 462
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	7 298 718	9 922 462
= Grunnlag utsatt skattefordel	7 298 718	9 922 462
Utsatt skattefordel	1 824 679	2 480 616
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	1 824 679	2 480 615

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Ikke-registrert kapitalforh.	Overkurs	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	5 998 583	30 000 000	120 264 986	8 399 486	164 663 055
+Fra årets resultat				1 342 048	1 342 048
+/-Andre transaksjoner	1 000 000	-30 000 000	49 000 000	0	20 000 000
=Pr 31.12.	6 998 583	0	169 264 986	9 741 534	186 005 103



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Andre transaksjoner består av:

Aksjeemisjon (*)	600 000	29 400 000	30 000 000
Aksjeemisjon (x)	400 000	19 600 000	20 000 000

(*) Selskapet foretok en kontantemisjon besluttet i generalforsamlingen den 14 desember 2021 med utstedelse av 3 000 000 aksjer til ren pris på kr 10 pr aksje, totalt emisjonsbeløp utgjør kr 30 000 000. Aksjeinnskuddet var fullt ut innbetalt den 20 desember 2021, og ble registrert i Foretaksregisteret den 12 januar 2022.

(x) Selskapet foretok en kontantemisjon besluttet i generalforsamlingen den 25 mars 2022 med utstedelse av 2 000 000 aksjer til ren pris på kr 10 pr aksje, totalt emisjonsbeløp utgjør kr 20 000 000. Aksjeinnskuddet var fullt ut innbetalt den 26 april 2022, og ble registrert i Foretaksregisteret den 5 mai 2022.

Note 6 - Goodwill

Konsesjoner, patenter, lisenser o.l gjelder oppkjøp av kundeportefølje i selskapet Optimum AS i år 2020. Selskapet forventer inntjening på kundeporteføljen de neste 10 årene, eiendelen avskrives derfor over 10 år.

Goodwill gjelder oppkjøp av innmat i selskapet Optimum AS.

Det er på oppkjøpstidspunktet lagt til grunn en inntjening i selskapet over 5 år som gjøre det forsvarlig å avskrive goodwill over 5 år.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til FH kapital Holding AS.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	6 082 921	744 840
Andre kortsiktige fordringer	25 250 552	28 107 579
Andre langsiktige fordringer	52 836 430	0
Sum fordringer	84 169 903	28 852 419
Gjeld		
Leverandørgjeld	8 641 516	2 025 561
Sum gjeld	8 641 516	2 025 561

Note 8 - Klientmidler

	2022	2021
Klientmidler	30 995 086 850	27 097 252 300
Klientansvar	-30 994 937 547	-27 097 200 292
Netto klientmidler	149 303	52 800

Note 9 - Finansiell markedsrisiko

Söderberg & Partner Wealth Management AS har ikke egen eksponering i finansielle instrumenter. Selskapets overskuddslikviditet holdes i form av bankinnskudd og har ingen valutaeksponering.

Fremtidige porteføljeginntekter vil variere med svingninger i markedsverdi for forvaltningskapitalen.

Selskapets valutaeksponering er uvesentlig. Sterk styrkelse av den norske kronen vil kunne påvirke kapital under rådgivning noe på grunn av den globale aksjeeksponeringen i kundeporteføljene og indirekte selskapets porteføljeginntekter fra kunder.

Styret og daglig leder anser store endringer i finans- og kapitalmarkedene for å være de største risikomomentene for selskapet.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 34 992 914 aksjer pålydende kr 0,200000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 6 998 583.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Fh Kapital AS	993 604 372 34	992 914	100,00 %

Note 11 - Kapitaldekning

	2022	2021
Minste kapitalkrav ihht Kap.dekn.forskrift §41-2*	85 181 575	42 935 071
Netto ansvarlig kapital	143 175 504	73 258 730
Over-/Underdekning ansvarlig kapital	57 993 929	30 323 679
Ansvarlig kapital		
Kjernekapital	176 263 569	125 964 380
Fradragsposter	-33 088 065	-52 705 630
Ansvarlig kapital	143 175 504	73 258 750
Kjernekapital		
Aksjekapital	6 998 583	6 097 883
Overkurs	169 264 986	119 866 497
Innskutt kapital	0	0
Sum kjernekapital	176 263 569	125 964 380
Fradragsposter		
Akkumulert underskudd	0	0
Immaterielle driftsmidler	-22 978 432	-9 795 174
Utsatt skattefordel	-2 480 615	-2 480 615
Goodwill	- 16 028 504	-21 216 757
Sum fradragsposter	-41 487 551	- 52 705 630

* Minste kapitalkrav iht kap.dekn forskrift for 2022 er justert fra kr 42 935 071 til kr 85 181 575, som følge av at selskapet har medelt til Finanstilsynet at budsjettet for 2022 tilsier et kapitalkrav på kr 85 181 575.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Note 12 - Oppstilling over faste kostnader

	2022	2021
Inntekter	363 572 723	286 535 768
Resultat før skatt	-2 682 831	-26 935 294
Variable kostnader	-10 420 418	-40 943 834
Honorar til agenter	17 580 520	7 711 625
Faste kostnader	350 469 474	218 656 640
Kapitalkrav 25%	87 617 368	56 664 160

Note 13 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 132 584
+ Permanente og andre forskjeller	491 159
+ Endring i midlertidige forskjeller	-541 578
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	2 082 165
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 082 165
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	655 936
= Ordinær skattekostnad	655 936
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2022

Note 14 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 431 572 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 297 273.

Note 15 - Nøkkeltall

Resultat etter skatt	1 476 648
Forvaltningskapital	30 995 086 850

Resultat etter skatt som prosent av forvaltningskapital: 0,005 %



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Forvaltningsinntekter	1	308 993 997	270 837 755
Andre driftsinntekter		54 578 726	15 698 012
Sum driftsinntekter		363 572 723	286 535 768
Driftskostnader			
Fremmedytelser		60 462 009	37 480 159
Lønnskostnad	2	196 948 894	156 000 653
Ordinære avskrivninger	3	18 303 044	15 257 923
Annen driftskostnad	2	87 620 692	51 200 395
Sum driftskostnader		363 334 639	259 939 131
DRIFTSRESULTAT		238 083	26 596 637
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		1 353 504	338 232
Annen renteinntekt		808 657	248 854
Annen finansinntekt		47 256	15 735
Sum finansinntekter		2 209 416	602 821
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		176 940	253 655
Annen finanskostnad		137 975	10 509
Sum finanskostnader		314 916	264 164
NETTO FINANSPOSTER		1 894 501	338 658
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 132 584	26 935 294
Skattekostnad på ordinært resultat	4	655 936	6 773 937
ORDINÆRT RESULTAT		1 476 648	20 161 357
ARSRESULTAT		1 476 648	20 161 357
OVERF. OG DISPONERINGER			
Ekstraordinært utbytte		134 600	0
Overføringer annen egenkapital	5	1 342 048	8 399 486
Fremføring av udekket tap	5	0	11 761 872
SUM OVERF. OG DISP.		1 476 648	20 161 357

Årsregnskap for Söderberg & Partners Wealth Management AS

Organisasjonsnr. 990317844



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	14 913 313	9 795 174
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	6	8 065 500	9 084 300
Utsatt skattefordel	4	1 824 679	2 480 615
Goodwill	6	16 028 513	21 216 757
Sum immaterielle eiendeler		40 832 005	42 576 846
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	29 115 834	7 431 135
Sum varige driftsmidler		29 115 834	7 431 135
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	15 300
Lån til foretak i samme konsern	7	52 836 430	0
Investeringer i tilknyttet selskap		0	84 000
Lån til tilknyttet selskap		0	10 406 230
Sum finansielle anleggsmidler		52 836 430	10 505 530
SUM ANLEGGSMIDLER		122 784 269	60 513 511
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 872 285	334 797
Fordringer på konsernselskap	7	31 333 473	28 852 419
Andre kortsiktige fordringer		86 000 643	82 245 614
Sum fordringer		120 206 400	111 432 830
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8,9	15 665 246	47 010 481
SUM OMLØPSMIDLER		135 871 646	158 443 310
SUM EIENDELER		258 655 915	218 956 821



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	6 998 583	5 998 583
Ikke registrert selskapskapital		0	30 000 000
Overkurs	5	169 264 986	120 264 986
Sum innskutt egenkapital		176 263 569	156 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 741 534	8 399 486
Sum opptjent egenkapital		9 741 534	8 399 486
SUM EGENKAPITAL		186 005 103	164 663 055
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 132 325
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 132 325
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 132 325
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 139 848	7 502 042
Skyldig offentlige avgifter		13 905 194	7 662 120
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	8 641 516	2 025 561
Annen kortsiktig gjeld		38 964 254	35 971 718
SUM KORTSIKTIG GJELD		72 650 812	53 161 441
SUM GJELD		72 650 812	54 293 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 655 915	218 956 821



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Oslo, 23/02- 2023

Tore Malme
Styrets leder

Lars J. Valdermo
Styremedlem

Roger Klausen
Styremedlem

Henrik Thidemansen
Styremedlem

Andre L. Walker
Styremedlem

Lars K. Gundersen
Styremedlem

Eva Marianne Aalby
Styremedlem

Anders L. Magnusson
Styremedlem

Michael Vågen Sivertsen
Daglig leder



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2022

Söderberg & Partners Wealth Management AS (990 317 844)

Årsberetning 2022

Virksomheten i 2022

Selskapets resultat ble i stor grad påvirket av store investeringer i videre vekst i tråd med styrets strategi. Flere makrohendelser i 2022 medførte et volatilt og fallende finansielt marked som påvirket selskapets virksomhet. Selskapet opplevde likevel sterk klientvekst, økt kapital under rådgiving, sterk vekst i inntekter samt et positivt årsresultat.

Selskapets formål er å drive finansiell tjenesteyting og er underlagt de reguleringer som følger av Finanstilsynets krav for konsesjonsbelagt virksomhet.

Resultat og balanse

Selskapets omsetning i 2022 økte med 26,9 % til 363,6 MNOK i 2022 mot 286,5 MNOK i 2021, hvorav forvaltningsinntektene utgjorde 309 MNOK i 2022 mot 270,8 MNOK i 2021. Resultat før skatt endte på 2,7 MNOK i 2022 mot 26,9 MNOK i 2021.

Egenkapitalen per 31.12.2022 var på 186,4 MNOK, som tilsvarer en egenkapitalandel på 72 % ved utgangen av året og en økning på 21,8 MNOK fra fjoråret. Totalkapitalen i selskapet 31.12.22 var 258,5 MNOK mot 218,9 MNOK i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler, gjeld og finansielle stilling.

Risikostyring og internkontroll

Selskapet har ikke egen eksponering i finansielle instrumenter. Selskapets overskuddslikviditet holdes i form av bankinnskudd og har ingen valutaeksponering. Fremtidige porteføljeinntekter vil variere med svingninger i markedsverdi for forvaltningskapitalen. Styret og daglig leder anser store endringer i finans- og kapitalmarkedene for å være de største risikomomentene for selskapet.

Med utgangspunkt i Forskrift til verdipapirhandelloven og Forskrift om kapitalkrav og nasjonale tilpasninger av CRR/CRD IV har selskapet etablert en risikostrategi dokumentert i ICAAP prosessen. Formålet er å sikre at selskapets risikostrategi og risikovurderinger er en integrert del av selskapets styringsprosesser, kontroll og etterlevelse i alle ledd av organisasjonen.

Fremtidig utvikling

Vekst i selskapets kapital under rådgiving og antall formuesrådgivere i 2022 vil legge grunnlaget for økte inntekter i 2023 i forhold til 2022. Selskapet forventer også en normalisering i finansmarkedene. Videre har selskapet fokus på å videreutvikle og utvide tjenestetilbudet til



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2022

sine klienter som styret oppfatter vil være positivt både mot eksisterende klienter og potensielle klienter. Styret opplever en økning i etterspørselen av selskapets tjenester og samlet sett en sterk utvikling i 2022 og 2023.

Styret mener forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Forskning og utvikling

Selskapet opplever endringer i rammebetingelser og økende krav fra klienter, og selskapet foretar derfor store investeringer i forskning og utvikling for å forbedre selskapets systemløsninger og tjenester.

Opplysninger om arbeidsmiljøet og likestilling

Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er bra. Sykefraværet i selskapet var 4,2 % av total arbeidstid i 2022. Det er ikke rapportert om personskader eller ulykker.

Selskapet vektlegger likestilling og tilrettelegger for dette gjennom sin personalpolitikk, både når det gjelder lønn, avansement og rekruttering. Av selskapets 148 ansatte er det 29 kvinner ansatt ved utgangen av 2022. I styret er det 1 kvinne.

Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillinger og er uavhengig av kjønn. Det er 5 ansatte i selskapet som arbeider deltid, 2 kvinner og 3 menn. Bruk av deltidsstillinger SPWM er i all hovedsak knyttet til arbeid utført av personer som jobber ved siden av studier eller i redusert kapasitet. Selskapet har også opptrådd fleksibelt, og lagt til rette for deltidarbeid i tilfeller der hensynet til egen helse eller familiesituasjon tilsier dette. Deltid er i så måte liten grad knyttet til ufrivillighet, men heller en mulighet ansatte i selskapet i visse tilfeller benytter seg av. Selskapet ønsker i all hovedsak å tilby heltidsstillinger for våre ansatte også i fremtiden, men vil fortsette å legge til rette for individuelle tilpasninger, nettopp for å romme den enkelte ansattes livssituasjon, og gi muligheten for å fortsette i arbeid også ved endret livssituasjon som tilsier nedjusterte stillingsprosent. Selskapet har 3 midlertidig ansatte. Alle disse er kvinner. I 2022 har 3 kvinnelige ansatte vært i fødselspermisjon, og 5 menn har tatt ut full fedrekvote (15 uker) av foreldrepermisjon. Selskapet dekker full lønn (utover NAVs foreldrepenger, 6G), for å legge til rette for at både kvinnelige og mannlige ansatte tar beslutninger om fordeling av permisjon, uavhengig av hvordan dette vil kunne slå ut i deres personlige økonomi. Styret er av den oppfatning at det ikke gjøres forskjeller på ansatte eller ved ansettelse på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, funksjonsevne, seksuell legning, kjønnsidentitet, språk, religion eller livssyn. Styret er også av den oppfatning at det ikke er hindre for likestilling i virksomheten.

Opplysninger om forhold som kan påvirke det ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Selskapet anses som "større" virksomhet jf. Åpenhetsloven § 3 og omfattes således av de lovkrav som følger av lovens ikrafttredelse. Det er pågående arbeid i henhold til de plikter selskapet skal etterleve og redegjørelse av arbeidet vil bli publisert på selskapets hjemmesider innen 30. juni 2023.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2022

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og selskapets daglige ledere for deres ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Oslo, 23. februar 2023

Tore Malme
Styrets leder

Roger Klausen
Styremedlem

Marianne Aalby
Styremedlem

Henrik Thidemansen
Styremedlem

André Lund Walker
Styremedlem

Lars J. Valdermo
Styremedlem

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Anders Magnusson
Styremedlem

Michael V. Sivertsen
Daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Söderberg & Partners Wealth
Management AS**

Organisasjonsnr. 990317844

Utarbeidet av:
Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO



Organisasjonsnr. 981085892