



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 972 753
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SUMMA EQUITY ADVISORY AS
Forretningsadresse:	Inkognito terrasse 9 0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Hannah Gunvor Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.04.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	0	1 157 622
Annen driftsinntekt		129 186 200	102 303 976
Sum inntekter		129 186 200	103 461 598
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	65 833 543	58 226 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	834 250	1 152 616
Annen driftskostnad		41 105 413	27 158 917
Sum kostnader		107 773 205	86 537 596
Driftsresultat		21 412 995	16 924 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		659 232	16 880
Annen finansinntekt		255 416	39 050
Sum finansinntekter		914 648	55 930
Annen rentekostnad		12 018	6 454
Annen finanskostnad		1 223 301	176 134
Sum finanskostnader		1 235 320	182 588
Netto finans		-320 671	-126 658
Resultat før skattekostnad		21 092 323	16 797 344
Skattekostnad	5, 6	4 854 374	3 818 013
Årsresultat		16 237 949	12 979 331
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 567 195	0
Annen egenkapital		11 670 755	12 979 332
Sum overføringer og disponeringer		16 237 950	12 979 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	163 872	87 971
Sum immaterielle eiendeler		163 872	87 971
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	257 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	472 431	1 049 403
Sum varige driftsmidler		472 431	1 306 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		82 778	82 778
Andre langsiktige fordringer		2 200 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 282 778	82 778
Sum anleggsmidler		2 919 081	1 477 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		21 847 927	19 108 609
Konsernfordringer		42 763 590	34 143 124
Sum fordringer		64 611 517	53 251 733
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 678 234	6 577 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 678 234	6 577 880
Sum omløpsmidler		74 289 751	59 829 613
SUM EIENDELER		77 208 832	61 307 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	150 000	150 000
Overkurs	9	2 950 000	2 950 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	48 512 496	36 841 741
Sum opptjent egenkapital		48 512 496	36 841 741
Sum egenkapital		51 612 496	39 941 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 906 664	3 150 194
Betalbar skatt	5, 6	4 930 275	3 923 533
Skyldige offentlige avgifter	7	7 823 206	6 636 054
Kortsiktig konserngjeld		0	1 971 378
Annen kortsiktig gjeld		9 936 191	5 684 142
Sum kortsiktig gjeld		25 596 336	21 365 301
Sum gjeld		25 596 336	21 365 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 208 832	61 307 041



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 559611

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 972 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUMMA EQUITY ADVISORY AS
Forretningsadresse: Inkognito terrasse 9
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hannah Gunvor Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 02.07.2024

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: 917 972 753
SUMMA EQUITY ADVISORY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	0	1 157 622
Annen driftsinntekt		129 186 200	102 303 976
Sum inntekter		129 186 200	103 461 598
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	65 833 543	58 226 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	834 250	1 152 616
Annen driftskostnad		41 105 413	27 158 917
Sum kostnader		107 773 205	86 537 596
Driftsresultat		21 412 995	16 924 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		659 232	16 880
Annen finansinntekt		255 416	39 050
Sum finansinntekter		914 648	55 930
Annen rentekostnad		12 018	6 454
Annen finanskostnad		1 223 301	176 134
Sum finanskostnader		1 235 320	182 588
Netto finans		-320 671	-126 658
Resultat før skattekostnad		21 092 323	16 797 344
Skattekostnad	5, 6	4 854 374	3 818 013
Årsresultat		16 237 949	12 979 331
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 567 195	0
Annen egenkapital		11 670 755	12 979 332
Sum overføringer og disponeringer		16 237 950	12 979 332



Organisasjonsnr: 917 972 753
SUMMA EQUITY ADVISORY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	163 872	87 971
Sum immaterielle eiendeler		163 872	87 971
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	257 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	472 431	1 049 403
Sum varige driftsmidler		472 431	1 306 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		82 778	82 778
Andre langsiktige fordringer		2 200 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 282 778	82 778
Sum anleggsmidler		2 919 081	1 477 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		21 847 927	19 108 609
Konsernfordringer		42 763 590	34 143 124
Sum fordringer		64 611 517	53 251 733
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 678 234	6 577 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 678 234	6 577 880
Sum omløpsmidler		74 289 751	59 829 613
SUM EIENDELER		77 208 832	61 307 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	150 000	150 000
Overkurs	9	2 950 000	2 950 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	48 512 496	36 841 741
Sum opptjent egenkapital		48 512 496	36 841 741
Sum egenkapital		51 612 496	39 941 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 906 664	3 150 194
Betalbar skatt	5, 6	4 930 275	3 923 533
Skyldige offentlige avgifter	7	7 823 206	6 636 054
Kortsiktig konserngjeld		0	1 971 378
Annen kortsiktig gjeld		9 936 191	5 684 142
Sum kortsiktig gjeld		25 596 336	21 365 301
Sum gjeld		25 596 336	21 365 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 208 832	61 307 041



Organisasjonsnr: 917 972 753
SUMMA EQUITY ADVISORY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 1-20 Regnskapsstandarder for øvrige foretak. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kursen på transaksjonstidspunktet. Valutagevinst og -tap presenteres som finansposter. Driftsinntekter Selskapets inntekter er generert gjennom intern fakturering til søsterselskapet Summa Equity AB i Sverige. Grunnlaget for fastsetting av interprisen er sum kostnader med et tillegg på 20%. Fakturering gjøres kvartalsvis. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjer i datterselskap Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Pensjonsforpliktelser Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Kontantstrøm Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide hendelser. Endring av regnskapsprinsipp Fra og med regnskapsåret 2022 går ikke selskapet lenger under regnskapslovens definisjoner av små foretak. Regnskapsstandarden for øvrige foretak er dermed implementert fra og med årsregnskapet 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

26.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52456058.00	47174415.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9296477.00	6941246.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4081007.00	4110402.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65833543.00	58226063.00

Mer om årsverk og lønn

Pensjonsforpliktelser Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<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**

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



Årsregnskap for
SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917972753
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	0	1 157 622
Annen driftsinntekt		129 186 200	102 303 976
Sum driftsinntekter		129 186 200	103 461 598
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3	-65 833 543	-58 226 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-834 250	-1 152 616
Annen driftskostnad		-41 105 413	-27 158 917
Sum driftskostnader		-107 773 205	-86 537 596
Driftsresultat		21 412 995	16 924 002
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		659 232	16 880
Annen finansinntekt		255 416	39 050
Sum finansinntekter		914 648	55 930
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-12 018	-6 454
Annen finanskostnad		-1 223 301	-176 134
Sum finanskostnader		-1 235 320	-182 588
Netto finans		-320 671	-126 658
Resultat før skattekostnad		21 092 323	16 797 344
Skattekostnad	5, 6	-4 854 374	-3 818 013
Årsresultat		16 237 949	12 979 331
Overføringer			
Tilleggsutbytte		4 567 195	0
Annen egenkapital		11 670 755	12 979 332
Sum overføringer		16 237 949	12 979 332



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	163 872	87 971
Sum immaterielle eiendeler		163 872	87 971
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	257 277
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	472 431	1 049 403
Sum varige driftsmidler		472 431	1 306 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		82 778	82 778
Andre langsiktige fordringer		2 200 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 282 778	82 778
Sum anleggsmidler		2 919 081	1 477 429
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer		42 763 590	34 143 124
Andre kortsiktige fordringer		21 847 927	19 108 609
Sum fordringer		64 611 517	53 251 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 678 234	6 577 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 678 234	6 577 880
Sum omløpsmidler		74 289 751	59 829 613
SUM EIENDELER		77 208 832	61 307 042



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	150 000	150 000
Overkurs	9	2 950 000	2 950 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	48 512 496	36 841 741
Sum opptjent egenkapital		48 512 496	36 841 741
Sum egenkapital		51 612 496	39 941 741
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-1
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 906 664	3 150 194
Betalbar skatt	5, 6	4 930 275	3 923 533
Skyldige offentlige avgifter	7	7 823 206	6 636 054
Kortsiktig konserngjeld		0	1 971 378
Annen kortsiktig gjeld		9 936 191	5 684 142
Sum kortsiktig gjeld		25 596 336	21 365 301
Sum gjeld		25 596 336	21 365 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 208 832	61 307 041

Oslo, 15.04.2024

Hannah Gunvor Jacobsen
styrets leder / daglig leder

Christian Melby
styremedlem

Martin Rasmus Sjølund
styremedlem



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 1-20 Regnskapsstandarder for øvrige foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kursen på transaksjonstidspunktet. Valutagevinst og -tap presenteres som finansposter.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter er generert gjennom intern fakturering til søsterselskapet Summa Equity AB i Sverige. Grunnlaget for fastsetting av interprisen er sum kostnader med et tillegg på 20%. Fakturering gjøres kvartalsvis.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser



SUMMA EQUITY ADVISORY AS

917 972 753

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide hendelser. Endring av regnskapsprinsipp

Fra og med regnskapsåret 2022 går ikke selskapet lenger under regnskapslovens definisjoner av små foretak. Regnskapsstandarden for øvrige foretak er dermed implementert fra og med årsregnskapet 2022.

Kontantstrømsoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		20 773 957	16 797 345
Periodens betalte skatt		-3 923 533	-3 147 256
Ordinære avskrivninger		1 152 616	1 152 616
Endring i kundefordringer		-1 220 672	1 220 672
Endring i leverandørgjeld		243 530	2 420 046
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-11 263 305	-8 476 544
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		5 762 593	9 966 878
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		15 600	-15 600
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		82 778	-82 778
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		98 378	-98 378
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Gjeld til selskap i samme konsern		0	1 971 378
Fordringer på selskap i samme konsern		-55 638 066	-10 953 904
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-55 638 066	-8 982 526
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 100 354	885 974
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		6 577 880	5 691 906
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		9 678 234	6 577 880



SUMMA EQUITY ADVISORY AS 917 972 753

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	5 223 819	107 352	18 435

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder har ikke avtalt bonusordning, og det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ledende personer i selskapet.

Ledende person	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Styremedlem	5 529 728	116 489	18 204
Total ytelser til andre ledende personer	5 529 728	116 489	18 204

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre. Beløp som oppgis gjelder ordinær lønn til styremedlemmer.

Note 1 - Salgsinntekter

	2023	2022
Honorarinntekter	129 186 200	102 303 976
Sum	129 186 200	102 303 976
Geografisk fordeling		
Sverige	129 186 200	102 303 976
Sum	129 186 200	102 303 976

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 26



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	52 456 058	47 174 415
Arbeidsgiveravgift	9 296 477	6 941 246
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	4 081 007	4 110 402
Sum	65 833 543	58 226 063

Mer om årsverk og lønn

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	4 470 977
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 470 977
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 164 297
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 998 547
Balanseført verdi pr 31.12	472 430
Årets av- og nedskrivninger	834 250
Økonomisk levetid	3,33 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	4 930 275	3 923 533
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-75 901	-105 520
Skattekostnad	4 854 374	3 818 013
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	21 092 323	16 797 345
Permanente forskjeller	973 011	557 259
+/- Endring i midlertidige forskjeller	345 005	3 923 533
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	-105 520
Skattepliktig inntekt	22 410 339	21 172 617
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	4 930 275	3 923 533
Sum betalbar skatt i balansen	4 930 275	3 923 533



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

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	-399 868	-744 873	345 005
Netto forskjeller	-399 868	-744 873	345 005
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-399 868	-744 873	345 005
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-87 971	-163 872	75 901

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	5 573 773
Skyldig skattetrekk	-5 573 773

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	5	150 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Summa Equity Holding AB	30 000	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	150 000	2 950 000	36 841 741	39 941 741
Årsresultat	0	0	16 237 949	16 237 949
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-4 567 195	-4 567 195
Egenkapital 31.12.2023	150 000	2 950 000	48 512 496	51 612 496

Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskap	Fordring	Gjeld	Netto 2023	Netto 2022
Summa Equity AB	66 591 970	0	66 591 970	32 171 746



Årsregnskap for
SUMMA EQUITY ADVISORY AS

917972753

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	1, 4	129 186 200	102 303 976
Annen driftsinntekt		0	1 157 622
Sum driftsinntekter		129 186 200	103 461 598
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3	-65 833 543	-58 226 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-834 250	-1 152 616
Annen driftskostnad	5	-41 105 413	-27 158 917
Sum driftskostnader		-107 773 205	-86 537 596
Driftsresultat		21 412 995	16 924 002
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		659 232	16 880
Annen finansinntekt		255 416	39 050
Sum finansinntekter		914 648	55 930
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-12 018	-6 454
Annen finanskostnad		-1 223 301	-176 134
Sum finanskostnader		-1 235 320	-182 588
Netto finans		-320 671	-126 658
Resultat før skattekostnad		21 092 323	16 797 344
Skattekostnad	6, 7	-4 854 374	-3 818 013
Årsresultat		16 237 949	12 979 331
Overføringer			
Tilleggsutbytte		4 567 195	0
Annen egenkapital		11 670 755	12 979 332
Sum overføringer		16 237 949	12 979 332



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	163 872	87 971
Sum immaterielle eiendeler		163 872	87 971
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	472 431	1 306 681
Sum varige driftsmidler		472 431	1 306 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		82 778	82 778
Andre langsiktige fordringer		2 200 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 282 778	82 778
Sum anleggsmidler		2 919 081	1 477 429
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	11	42 763 590	34 143 124
Andre kortsiktige fordringer		19 890 466	16 695 922
Forskuddsbetalte kostnader		1 957 460	2 412 686
Sum fordringer		64 611 517	53 251 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 678 234	6 577 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 678 234	6 577 880
Sum omløpsmidler		74 289 751	59 829 613
SUM EIENDELER		77 208 832	61 307 042



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	150 000	150 000
Overkurs	10	2 950 000	2 950 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	48 512 496	36 841 741
Sum opptjent egenkapital		48 512 496	36 841 741
Sum egenkapital		51 612 496	39 941 741
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 906 664	3 150 194
Betalbar skatt	6, 7	4 930 275	3 923 533
Skyldige offentlige avgifter	11	7 823 206	7 109 569
Kortsiktig konserngjeld		0	1 971 378
Annen kortsiktig gjeld		9 936 191	5 210 628
Sum kortsiktig gjeld		25 596 337	21 365 301
Sum gjeld		25 596 337	21 365 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 208 832	61 307 042

Oslo, 15.04.2024

Hannah Gunvor Jacobsen
styrets leder / daglig leder

Christian Melby
styremedlem

Martin Rasmus Sjølund
styremedlem



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 1-20 Regnskapsstandarder for øvrige foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kursen på transaksjonstidspunktet. Valutagevinst og -tap presenteres som finansposter.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter er generert gjennom intern fakturering til søsterselskapet Summa Equity AB i Sverige. Grunnlaget for fastsetting av internprisen er sum kostnader med et tillegg på 20%. Fakturering gjøres kvartalsvis.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide hendelser. Endring av regnskapsprinsipp

Fra og med regnskapsåret 2022 går ikke selskapet lenger under regnskapslovens definisjoner av små foretak. Regnskapsstandarden for øvrige foretak er dermed implementert fra og med årsregnskapet 2022.



SUMMA EQUITY ADVISORY AS

917 972 753

Kontantstrømsoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		21 092 323	16 797 345
Periodens betalte skatt	6, 7	-3 923 533	-3 147 256
Ordinære avskrivninger	5	834 250	1 152 616
Endring i kundefordringer		0	1 220 672
Endring i leverandørgjeld		-243 530	2 420 046
Endring i andre tidsavgrensningsposter		499 883	-8 476 544
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		18 259 393	9 966 878
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-15 600
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-82 778
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-98 378
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Gjeld til selskap i samme konsern	11	-1 971 378	1 971 378
Fordringer på selskap i samme konsern	11	-8 620 466	-10 953 904
Tilleggsutbytte egenkapital	10	-4 567 195	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-15 159 039	-8 982 526
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 100 354	885 974
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		6 577 880	5 691 906
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		9 678 234	6 577 880



SUMMA EQUITY ADVISORY AS 917 972 753

	2023	2022
Note 1 - Salgsinntekter		
Honorarinntekter	129 186 200	102 303 976
Sum	129 186 200	102 303 976
Geografisk fordeling		
Sverige	129 186 200	102 303 976
Sum	129 186 200	102 303 976

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2023: 26

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	54 383 130	47 251 286
Arbeidsgiveravgift	9 296 477	6 941 246
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	2 153 936	4 033 531
Sum	65 833 543	58 226 063

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Ytelser til ledende personer og styret	Daglig leder	Styret*
Lønn	5 223 819	10 753 548
Pensjonskostnader	107 352	223 841
Andre relaterte ytelser	18 204	36 639
Sum	5 349 375	11 014 028

*Daglig leder er styremedlem og ytelsene er inkludert i tallene

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre. Beløp som oppgis gjelder ordinær lønn til styremedlemmer. Daglig leder har ikke avtalt bonusordning, og det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ledende personer i selskapet

Revisor

Det er kostnadsført NOK 150 816 som revisjonshonorar for ordinær revisjon i 2023 (NOK 131 501 i 2022). I tillegg kommer honorarer for andre attestasjonstjenester med NOK 424 665 (NOK 0 i 2022).

Note 4 - Datterselskap og transaksjoner mellom nærstående selskaper

Summa Equity Advisory AS eier 100 % av aksjene i Summa Equity LLC, som gir Summa Equity Advisory AS 100 % av stemmene i selskapet.

Selskapets honorarinntekter i 2023 er på NOK 129 186 200 (NOK 102 303 976 i 2022), og er generert gjennom intern fakturering til søsterselskapet Summa Equity AB i Sverige. Grunnlaget for fastsetting av interprisen er sum kostnader med et tillegg. I tillegg er det ikke fakturert for utførte prosjektspesifikke tjenester uten tillegg (NOK 1 160 478 i 2022).

I henhold til regnskapsloven § 3-7 så unnlater man å sette opp konsernregnskap da konsolideringen skjer på et høyere nivå i organisasjonsstrukturen ved Summa Equity Holding AB. Konsernregnskapet kan fås ved å kontakte Summa via www.summaequity.com/contact.



SUMMA EQUITY ADVISORY AS

917 972 753

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	4 470 977
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 470 977
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 164 297
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 998 547
Balansført verdi pr 31.12	472 430
Årets av- og nedskrivninger	834 250
Økonomisk levetid	3,33 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie eks. mva.
Bygninger	30. januar 2020 til 15. mars 2031	5 214 384

Note 6 - Spesifisering av skatt/Skattekostnad

	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	4 930 275	3 923 533
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-75 901	-105 520
Skattekostnad	4 854 374	3 818 013
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	21 092 323	16 797 345
Permanente forskjeller	973 011	557 259
+/- Endring i midlertidige forskjeller	345 005	479 637
Skattepliktig inntekt	22 410 339	17 834 240
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	4 930 275	3 923 533
Sum betalbar skatt i balansen	4 930 275	3 923 533

Note 7 - 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	-399 868	-744 873	345 005
Netto forskjeller	-399 868	-744 873	345 005
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-399 868	-744 873	345 005
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-87 971	-163 872	75 901



SUMMA EQUITY ADVISORY AS
917 972 753

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	5 573 773
Skyldig skattetrekk	-5 573 773

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	5	150 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Summa Equity Holding AB	30 000	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	150 000	2 950 000	36 841 741	39 941 741
Årsresultat	0	0	16 237 949	16 237 949
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-4 567 195	-4 567 195
Egenkapital 31.12.2023	150 000	2 950 000	48 512 496	51 612 496

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023		2022	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld*
Summa Equity AB	42 763 590	0	34 143 124	0
Summa Equity Holding AB	0	0	0	1 971 378

*Den 16.11.2022 ble det gitt et kortsiktig lån fra eierselskapet Summa Equity Holding AB til å dekke løpende forpliktelser. Lånet ble tilbakebetalt i sin helhet 01.02.2023.



Årsberetning for 917972753 SUMMA EQUITY ADVISORY AS

Virksomhetens art

Summa Equity Advisory AS ble stiftet 21/10-2016, og er 100 % eid av Summa Equity Holding AB. Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo og driver i all sin hovedsak med Investeringsrådgivning til Summa Equity AB. Summa Equity Advisory AS eier 100 % av aksjene i Summa Equity LLC, som er et foretak med base i USA.

Rettvisende oversikt

Selskapet rapporterer sine inntekter og kostnader i NOK, som er regnskapsvalutaen for selskapet. Selskapets inntekter genereres fra rådgivningstjenester til Summa Equity AB, som er et søsterselskap.

Inntektene har økt med 25 % til 129,2 millioner kroner, mens nettoresultatet har økt med 26,5 % til 21,4 millioner kroner siden året før, noe som forklares med at virksomheten har vokst, noe som har gitt økte kostnader.

Resultatmarginen er på nivå ned i forhold til fjoråret og utgjør 16,3 % (16,2 %).

Selskapets største kostnadspost er personalkostnader som har økt med 13,1 % til 65,83 millioner kroner og forklares med nyrekruttering i løpet av 2022. Gjennomsnitt antall ansatte var 26.

Det har ikke vært noen hendelser etter balansedagen som påvirker den finansielle stillinger per årsslutt. Selskapet har god og tilfredsstillende likviditet ved årsskiftet og at det ikke er frykt for at dette vil endre seg i overskuelig fremtid. Egenkapitalen per 31.12.2022 utgjorde NOK 40 millioner og per 31.12.2023 til NOK 51,6 millioner, som er en økning på 29 %. Egenkapitalandelen mot totalkapitalen utgjorde 65 % ved slutten av 2023, det samme som ved årsslutt 2022.

Kontantstrøm

Selskapets operasjonelle kontantstrøm utgjorde NOK 18 259 393 i 2023 mot NOK 9 966 878 i 2022. Differansen mellom driftsresultatet og kontantstrøm fra drift skyldes i hovedsak avskrivninger, endringer leverandørgjeld og andre tidsavgrensingsposter.

Selskapets kontantstrøm fra investeringsaktiviteter utgjorde NOK 0 i 2023 og NOK -98 378 i 2022. Selskapets kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter utgjorde NOK -15 159 039 i 2023 og NOK -8 982 526 i 2022. Den store endringen skyldes tilbakebetaling av gjeld til morselskap og tilleggsutbytte egenkapital.

Redegjørelse for selskapets utsikter

Det er generelt betydelig usikkerhet knyttet til vurdering av fremtidige forhold. Ledelsen forventer dog ingen store endringer i selskapets drift de neste årene, og samarbeidet med Summa Equity AB vil fortsette. Selskapet forventes å fortsette veksten i 2024 med økte volumer, nyrekrutteringer og dermed også høyere inntekter.

Etttersom selskapets inntekter genereres av investeringsrådgivning fra Summa Equity AB, som er et søsterselskap i samme konsern, kan styret ikke se at det er usikkerhet knyttet til inntektene på grunn av omverdenen. Norge og dermed Summa Equity Advisory AS er et satsingsområde forkonsernet. Styret vurderer derfor at selskapets fremtidige situasjon ser god ut.

Finansiell risiko

De viktigste finansielle risikoene er valutarisiko. Det er dog ingen større valutaeksponering ettersom inntekter og mesteparten av kostnadene er i NOK. Ingen kreditt risiko da det ikke er rentebærende gjeld. Likviditeten vurderes som tilfredsstillende, og det er derfor ingen vesentlig likviditetsrisiko

Den viktigste markedsrisikoen som eksisterer for selskapet er inflasjonsrisikoen, som medfører økte kostnader for virksomheten. Dette dempes gjennom økte inntekter, som fører til at lønnsomheten ikke forventes å bli vesentlig påvirket.



Forutsetning om fortsatt drift

Styret og ledelsen kan bekrefte at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet har en betryggende finansiell stilling, ingen rentebærende gjeld og har generert historisk overskudd som det forventes å fortsette med, og har god likviditet. Alle disse faktorene ligger til grunn for vurderingen av selskapets evne til å fortsette driften. Selskapet ønsker fortsatt vekst og ansetter blant annet flere medarbeidere. Følgende av dette er naturlig nok forventede høyere personalkostnader i fremtiden. Med økt vekst, forventes også høyere inntekter. Selskapet har i tillegg veldig god likviditet som legger til rette for god vekst.

Resultatfordeling

Resultatet overføres til annen egenkapital (11,7 millioner kroner). Det har vært en tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap (4,6 millioner kroner).

Opplysninger om miljø

Det har ikke skjedd skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av regnskapsåret. Det er heller ikke registrert sykedager i løpet av året.

Styret mener at arbeidsmiljøet er meget godt og det er ikke nødvendig å iverksette tiltak av betydning.

Likestilling og diskriminering

Selskapet mener at ingen særbehandling av ansatte finner sted. Dette gjelder også i rekrutteringsprosesser der det likebehandles i forhold til etnisitet, opphav, hudfarge, språk, religion eller tro.

Per 31.12.2023 var 12 av selskapets 20 ansatte kvinner og 10 menn.

Ytre miljø:

Selskapets virksomhet er begrenset til investeringsrådgivning. Reiser forekommer, noe som har negativ innvirkning på det ytre miljø. Selskapet leier kontorer i Oslo hvor miljøspørsmål tas opp av utleier. Før man engasjerer nye leverandører gjennomføres det en evaluering så langt det er mulig.

Forsikring:

Styret er dekket av Directors' and Officers' Liability forsikring via Chubb European Group SE og en utvidet forsikring via RSN, Allianz og HDI.

Åpenhetsloven:

Summa Equity har publisert en redegjørelse i henhold til Åpenhetsloven. Se <https://summaequity.com/compliance/human-rights-due-diligence> for mer informasjon.

Øvrig informasjon

Styret har ikke annet av vesentlig betydning å presentere i årsberetningen.

Oslo, 15.04.2024
For SUMMA EQUITY ADVISORY AS

Hannah Gunvor Jacobsen
styrets leder / daglig leder

Christian Melby
styremedlem

Martin Rasmus Sjølund
styremedlem



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Melby, Christian	BANKID	2024-04-15 10:58
Jacobsen, Hannah Gunvor	BANKID	2024-04-15 14:11
MARTIN SJÖLUND	BANKID	2024-04-15 11:14

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Summa Equity Advisory AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Summa Equity Advisory AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi 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 internkontroll 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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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>

Oslo, 15. april 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Hallvard Helgetun
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Helgetun, Hallvard	BANKID	2024-04-15 19:35

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.