



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 317 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH
MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tore Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningsinntekter	1	270 837 755	136 820 721
Leieinntekter		15 698 012	920 000
Sum inntekter		286 535 768	137 740 721
Kostnader			
Fremmedytelser		37 480 159	14 272 277
Lønnskostnad	2	156 000 653	80 780 503
Ordinære avskrivninger	3	15 257 923	6 252 114
Annen driftskostnad	2	51 200 395	34 262 911
Sum kostnader		259 939 131	135 567 805
Driftsresultat		26 596 637	2 172 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		338 232	
Annen renteinntekt		248 854	77 765
Annen finansinntekt		15 735	6 855
Sum finansinntekter		602 821	84 620
Annen rentekostnad		253 655	13 251
Annen finanskostnad		10 509	8 746
Sum finanskostnader		264 164	21 997
Netto finans		338 658	62 624
Ordinært resultat før skattekostnad		26 935 294	2 235 540
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 773 937	581 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 161 357	1 654 402
Årsresultat		20 161 357	1 654 402
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 161 357	1 654 402
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	5,6	11 761 872	1 654 402
Overføringer annen egenkapital		8 399 486	
Sum overføringer og disponeringer		20 161 357	1 654 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	9 795 174	10 903 382
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	7	9 084 300	10 103 100
Utsatt skattefordel	4	2 480 615	9 254 552
Goodwill	7	21 216 757	21 099 950
Sum immaterielle eiendeler		42 576 846	51 360 984
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 431 135	6 428 826
Sum varige driftsmidler		7 431 135	6 428 826
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	15 300	
Investeringer i tilknyttet selskap	9	84 000	84 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		10 406 230	4 726 230
Andre langsiktige fordringer			8 117
Sum finansielle anleggsmidler		10 505 530	4 818 348
Sum anleggsmidler		60 513 511	62 608 158
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	334 797	767 547
Andre kortsiktige fordringer		82 245 614	44 867 284
Konsernfordringer	11	28 852 419	10 139 608
Sum fordringer		111 432 830	55 774 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12,13	47 010 481	8 310 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 010 481	8 310 821
Sum omløpsmidler		158 443 310	64 085 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		218 956 821	126 693 418
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14	5 998 583	5 358 583
Ikke registrert selskapskapital		30 000 000	
Overkurs	5	120 264 986	104 904 986
Sum innskutt egenkapital		156 263 569	110 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 399 486	
Udekket tap	5,15,1 6		11 761 872
Sum opptjent egenkapital		8 399 486	-11 761 872
Sum egenkapital		164 663 055	98 501 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 132 325	797 434
Sum annen langsiktig gjeld		1 132 325	797 434
Sum langsiktig gjeld		1 132 325	797 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 502 042	6 194 305
Skyldig offentlige avgifter		7 662 120	5 292 420
Kortsiktig konserngjeld	11	2 025 561	495 860
Annen kortsiktig gjeld		35 971 718	15 411 702
Sum kortsiktig gjeld		53 161 441	27 394 287
Sum gjeld		54 293 766	28 191 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		218 956 821	126 693 418



**Årsregnskap 2021
for
Söderberg & Partners Wealth
Management AS**

Organisasjonsnr. 990317844

Utarbeidet av:
Intunor Services AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO



Organisasjonsnr. 981085892



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2021

Söderberg & Partners Wealth Management AS (990 317 844)

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Söderberg & Partners Wealth Management AS, sitt formål er å drive finansiell tjenesteyting. Selskapet er regulert av Finanstilsynet og at det er underlagt kapitaldekningskrav som er tilfredsstilt. Kontorkommunen er i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde i 2021 en omsetning på 286,5 MNOK og selskapets driftsresultat var på 26,5 MNOK i 2021.

Totalkapitalen pr. 31.12.2021 var 218,9 MNOK. Egenkapitalen pr. 31.12.2021 var 164,6MNOK, som tilsvarer en egenkapitalandel på 75 % ved utgangen av året.

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

Fremtidig utvikling

Selskapets kapital under rådgivning har gjennom 2021 vokst kraftig og dette vil legge grunnlaget for økte porteføljeinntekter i 2022 i forhold til 2021. Videre har selskapet ansatt mange nye dyktige formuesrådgivere i 2021 slik at selskapet forventer at antall nye klienter vil øke i 2022 forhold til 2021.

Styret opplever dessuten en økning i etterspørselen etter selskapets tjenester. Samlet sett forventer styret at den sterke utviklingen i 2021 fortsetter i 2022.

Finansiell risiko

Söderberg & Partners Wealth Management AS 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.

Redegjørelse for fortsatt drift

Styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2021

Forskning og utvikling

Selskapet opplever endringer i rammebetingelser og økende krav fra kunder, og selskapet foretar derfor vesentlige investeringer i forskning og utvikling for å øke selskapets konkurransekraft.

Opplysninger om arbeidsmiljøet og likestilling

Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er bra. Sykefraværet har vært lavt i selskapet og var 4,4 % av total arbeidstid. Det er ikke rapportert om personskader eller ulykker. 2021 har likevel vært et spesielt år med mye hjemmekontor for ansatte i forbindelse med koronapandemien.

Selskapet vektlegger likestilling og tilrettelegger for dette gjennom sin personalpolitikk, både når det gjelder lønn, avansement og rekruttering. Av selskapets 115 ansatte er det 17 kvinner ansatt ved utgangen av 2021. I styret er det 1 kvinne.

Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillinger og er uavhengig av kjønn. Det er 6 ansatte i selskapet som arbeider deltid, og alle disse er menn. Bruk av deltidsstillinger SPWM er i all hovedsak knyttet til arbeid utført av personer som jobber ved siden av studier eller egen satsning på sportslig karriere. Selskapet har også opptrådd fleksibelt, og lagt til rette for deltidsarbeid 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 stillingsprosjenter.

Selskapet har 3 midlertidig ansatte. Alle disse er menn.

I 2021 har 1 kvinnelige ansatte vært i fødselspermisjon, og 5 menn har tatt ut full fedrekvote (15 uker) av foreldrepermisjon. Selskapet legger fra 2022 opp til å dekke full lønn (utover NAVs foreldrepenge, 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, 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.

Styreansvarsforsikring



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Årsberetning 2021

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

Oslo, 21/2 - 2022

Tore Malme
Styrets leder

Roger Klausen
Styremedlem

Marianne Aalby
Styremedlem

Henrik Thidemansen
Styremedlem

Andre Lund Walker
Styremedlem

Lars J. Valdermo
Styremedlem

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Anders Magnusson
Styremedlem

Michael Vågen Sivertsen
Daglig leder



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Forvaltningsinntekter	1	270 837 755	136 820 721
Leieinntekter		15 698 012	920 000
Sum driftsinntekter		286 535 768	137 740 721
Driftskostnader			
Fremmedytelser		37 480 159	14 272 277
Lønnskostnad	2	156 000 653	80 780 503
Ordinære avskrivninger	3	15 257 923	6 252 114
Annen driftskostnad	2	51 200 395	34 262 911
Sum driftskostnader		259 939 131	135 567 805
DRIFTSRESULTAT		26 596 637	2 172 916
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		338 232	0
Annen renteinntekt		248 854	77 765
Annen finansinntekt		15 735	6 855
Sum finansinntekter		602 821	84 620
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		253 655	13 251
Annen finanskostnad		10 509	8 746
Sum finanskostnader		264 164	21 997
NETTO FINANSPOSTER		338 658	62 624
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		26 935 294	2 235 540
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 773 937	581 138
ORDINÆRT RESULTAT		20 161 357	1 654 402
ÅRSRESULTAT		20 161 357	1 654 402
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		8 399 486	0
Fremføring av udekket tap	5,6	11 761 872	1 654 402
SUM OVERF. OG DISP.		20 161 357	1 654 402

Årsregnskap for Söderberg & Partners Wealth Management AS

Organisasjonsnr. 990317844



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	9 795 174	10 903 382
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	7	9 084 300	10 103 100
Utsatt skattefordel	4	2 480 615	9 254 552
Goodwill	7	21 216 757	21 099 950
Sum immaterielle eiendeler		42 576 846	51 360 984
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 431 135	6 428 826
Sum varige driftsmidler		7 431 135	6 428 826
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	15 300	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	84 000	84 000
Lån til tilknyttet selskap		10 406 230	4 726 230
Andre langsiktige fordringer		0	8 117
Sum finansielle anleggsmidler		10 505 530	4 818 348
SUM ANLEGGSMIDLER		60 513 511	62 608 158
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	10	334 797	767 547
Fordringer på konsernselskap	11	28 852 419	10 139 608
Andre kortsiktige fordringer		82 245 614	44 867 284
Sum fordringer		111 432 830	55 774 438
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12,13	47 010 481	8 310 821
SUM OMLØPSMIDLER		158 443 310	64 085 260
SUM EIENDELER		218 956 821	126 693 418



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14	5 998 583	5 358 583
Ikke registrert selskapskapital		30 000 000	0
Overkurs	5	120 264 986	104 904 986
Sum innskutt egenkapital		156 263 569	110 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 399 486	0
Udekket tap	5,15,16	0	(11 761 872)
Sum opptjent egenkapital		8 399 486	(11 761 872)
SUM EGENKAPITAL		164 663 055	98 501 697
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 132 325	797 434
Sum annen langsiktig gjeld		1 132 325	797 434
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 132 325	797 434
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 502 042	6 194 305
Skyldig offentlige avgifter		7 662 120	5 292 420
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	11	2 025 561	495 860
Annen kortsiktig gjeld		35 971 718	15 411 702
SUM KORTSIKTIG GJELD		53 161 441	27 394 287
SUM GJELD		54 293 766	28 191 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		218 956 821	126 693 418



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note 31.12.2021 31.12.2020

Oslo, 21/2- 2022

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

Noter 2021

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 av fast eiendom

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 på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

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 likevel ikke 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 2021

Kontantstrømsoppstilling

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

Note 1 - Forvaltningsinntekter

	2021	2020
Ordreformidling/ investeringsrådgivning	90 810 827	45 958 945
Aktiv forvaltning	180 130 929	90 833 776
Andre inntekter	15 594 012	948 000
Sum forvaltningsinntekter	286 535 768	137 740 721

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 143 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	125 985 340	64 216 505
Arbeidsgiveravgift	21 452 761	11 371 842
Pensjonskostnader	3 375 862	2 234 971
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 186 690	2 957 184
Totalt	156 000 653	80 780 503

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder - lønn og andre ytelser	3 257 394
Styremedlemmer - styrehonorar	150 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	618 478
Attestasjonsoppgaver	147 706
Skatterådgivning	82 281
Andre tjenester	65 313
Samlet honorar til revisor	913 778

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Note 3 - Ordinære avskrivninger

	Forskning og utvikling	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	23 216 471	10 188 000	21 457 576	12 219 447	67 081 494
+ Tilgang	4 703 800	0	5 451 560	4 052 059	14 207 419
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 920 271	10 188 000	26 909 136	16 271 506	81 288 913
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 313 089	84 900	357 626	5 790 620	18 546 235
+ Ordinære avskrivninger	5 812 044	1 018 800	5 334 744	3 049 752	15 215 340
+ 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	18 125 133	1 103 700	5 692 370	8 840 372	33 761 575
Balansført verdi pr 31/12	9 795 138	9 084 300	21 216 766	7 431 134	47 527 338
Prosentstøt for ord.avskr	33-33	10-10	20-20	20-50	

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 896 508	4 031 105
+ Utestående fordringer	3 028	-244 000
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	0	8 117
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	12 821 998	40 813 432
= Grunnlag utsatt skatt	-9 922 463	-37 018 210
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	9 922 463	37 018 210
= Grunnlag utsatt skattefordel	9 922 463	37 018 210
Utsatt skattefordel	2 480 615	9 254 553
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	2 480 615	9 254 552



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Note 5 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	5 358 583	104 904 986	0	-11 761 872	98 501 697
+Fra årets resultat			0	20 161 357	20 161 357
+/-Andre transaksjoner	640 000	15 360 000	0	0	46 000 000
=Pr 31.12.	5 998 583	120 264 986	0	8 399 486	164 663 055

Andre transaksjoner består av:

Akseemisjon (*)	640 000	15 360 000			16 000 000
Ureg. aksjeemisjon (x)					30 000 000

(*) Emisjonen ble besluttet i generalforsamling den 26 november 2020, og var fullt ut innbetalt den 26 mars 2021. Emisjonen ble registrert i Foretaksregisteret den 12 april 2021

(x) 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. Emisjonen ikke ble registrert i Foretaksregisteret før etter balansedato. Aksjeinnskuddet var fullt ut innbetalt den 20 desember 2021, og ble registrert i Foretaksregisteret den 12 januar 2022.

Note 6 - Nøkkeltall

Resultat etter skatt	20 161 357
Forvaltningskapital	27 023 064 679

Resultat etter skatt som prosent av forvaltningskapital: 0,07 %

Note 7 - 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.

Note 8 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Eier- Stemme- Arsresultat Balanseført



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Datterselskap, kontorsted:	andel %	rett %	siste år	EK siste år
HT & SP Rådgivning AS, Oslo	51,00 %	51,00 %	283 333	307 763

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
AA & Sp rådgivning AS	31 000	0
HDH & Sp rådgivning AS	31 000	0
MVL & Sp rådgivning AS	22 000	0
Sum	84 000	0

Selskap:	Aksjeandel	Årsresultat	Egenkapital
AA & Sp rådgivning AS	33 %	-1 127 514	-2 309 011
HDH & Sp rådgivning AS	33 %	-1 333 093	-2 560 466
MVL & Sp rådgivning AS	22 %	-6 663 971	-8 533 040

Note 10 - Klientmidler

	2021	2020
Klientmidler	27 097 252 300	15 167 660 172
Klientansvar	-27 097 200 292	-15 167 615 594
Netto klientmidler	52 008	44 578



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Note 11 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til FH kapital Holding AS.

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

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	744 840	676 839
Andre kortsiktige fordringer	28 107 579	9 462 770
Sum fordringer	28 852 419	10 139 608
Gjeld		
Leverandørgjeld	2 025 561	495 860
Sum gjeld	2 025 561	495 860

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 297 273 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 3 123 669.

Note 13 - 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.

Note 14 - Selskapskapital

Selskapet har 29 992 914 aksjer pålydende kr 0,200000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 5 998 583.

Selskapet har en aksjonær:



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Fh Kapital AS	993 604 372 29 992 914	100,00 %

Note 15 - Kapitaldekning

	2021	2020
Minste kapitalkrav ihht Kap.dekn.forskrift §41-2*	42 935 071	42 935 071
Netto ansvarlig kapital	73 258 730	47 140 713
Over-/Underdekning ansvarlig kapital	30 323 679	4 205 642
Ansvarlig kapital		
Kjernekapital	125 964 380	110 263 569
Fradragsposter	-52 705 630	-63 122 856
Ansvarlig kapital	73 258 750	47 140 713
Kjernekapital		
Aksjekapital	6 097 883	5 358 583
Overkurs	119 866 497	104 904 986
Innskutt kapital	0	0
Sum kjernekapital	125 964 380	110 263 569
Fradragsposter		
Akkumulert underskudd	0	-11 761 872
Immaterielle driftsmidler	-9 795 174	-10 903 382
Utsatt skattefordel	-2 480 615	-9 254 552
Goodwill	-40 429 841	-31 203 050
Sum fradragsposter	-52 705 630	- 63 122 856

Kapitaldekning for 2021 viser Söderberg & Partner Wealth Management AS konsolidert med Aa & Sp Rådgivning AS, Hdh & Sp Rådgivning AS, Ht & Sp Rådgivning AS og Mvl & Sp Rådgivning AS.

* Minste kapitalkrav iht kap.dekn forskrift for 2021 er justert fra kr 32 292 071 til kr 42 935 071, som følge av at selskapet har medelt til Finanstilsynet at budsjettet for 2021 tilsier et kapitalkrav på kr 42 935 071.



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Noter 2021

Note 16 - Oppstilling over faste kostnader

	2021	2020
Inntekter	286 535 768	137 740 721
Resultat før skatt	-26 935 294	-2 235 540
Variable kostnader	-40 943 834	-7 534 101
Honorar til agenter	7 711 625	1 197 204
Faste kostnader	218 656 640	129 168 284
Kapitalkrav 25%	54 664 160	32 292 071

Note 17 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	26 935 294
+ Permanente og andre forskjeller	160 453
+ Endring i midlertidige forskjeller	895 687
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	27 991 434
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	27 991 434
= 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)	6 773 937
= Ordinær skattekostnad	6 773 937
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Söderberg & Partners Wealth Management AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		26 935 294	2 235 540
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		(50 000)	0
+ Ordinære avskrivninger		15 257 923	6 252 114
+/- Endring i kundefordringer		364 748	(1 061 672)
+/- Endring i leverandørgjeld		2 837 438	5 001 922
+/- Endringer i pensjonsavsetninger		8 117	(3 761)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(33 093 423)	(2 325 595)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		12 260 098	10 098 548
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		14 200 030	41 317 518
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		15 300	84 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		5 680 000	4 726 230
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(19 895 330)	(46 127 748)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(334 892)	(797 434)
+/- Netto endring i kassekreditt		0	(10 000 000)
+ Innbetalinger av egenkapital		46 000 000	35 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		46 334 892	25 797 434
= Netto endring i kontanter mv		38 699 659	(10 231 767)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		8 310 821	18 542 588
= Kontantbeholdning 31.12.		47 010 481	8 310 821
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		42 713 208	5 187 152
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		4 297 273	3 123 669
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		47 010 481	8 310 821

Kontantstrømoppstilling for Söderberg & Partners Wealth Management AS Organisasjonsnr. 990317844



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 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2021 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 årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 regnskapsestimater 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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, 25. februar 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Söderberg & Partners Wealth Management AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: SSFLE-UYBMP-JX81C-4X3SP-N0ET4-VIB06



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: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-02-25 10:13:56 UTC



Penneo Dokumentnr: SSFLE-UYBMP-JX81C-4X3SP-N0ET-4-VIB06

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/validate>