



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 816 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD NORD AS
Forretningsadresse: Årvollveien 17
0590 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 831 549	7 524 810
Annen driftsinntekt		375 518	58 000
Sum inntekter		18 207 067	7 582 810
Kostnader			
Varekostnad		1 657 407	743 405
Lønnskostnad	1	9 960 515	4 131 934
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 588	27 991
Annen driftskostnad	1	3 615 156	1 825 681
Sum kostnader		15 301 666	6 729 012
Driftsresultat		2 905 401	853 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 241	204
Sum finansinntekter		9 241	204
Annen rentekostnad		38 694	17 528
Sum finanskostnader		38 694	17 528
Netto finans		-29 453	-17 324
Ordinært resultat før skattekostnad		2 875 948	836 475
Skattekostnad på ordinært resultat	3	632 841	183 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 243 107	653 331
Årsresultat		2 243 107	653 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 243 107	653 331
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	1 500 000	640 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	743 107	13 331
Sum overføringer og disponeringer		2 243 107	653 331



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 001	
Sum immaterielle eiendeler		1 001	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	212 513	221 504
Sum varige driftsmidler		212 513	221 504
Sum anleggsmidler		213 514	221 504
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 372 334	3 556 054
Andre kortsiktige fordringer	6	94 824	79 983
Sum fordringer		7 467 159	3 636 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, o.l.	7	826 932	417 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 932	417 876
Sum omløpsmidler		8 294 091	4 053 913
SUM EIENDELER		8 507 604	4 275 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	750 867	7 761
Sum opptjent egenkapital		750 867	7 761
Sum egenkapital		1 250 867	507 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			20 114
Sum avsetninger for forpliktelser			20 114
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	20 114
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	769 514	451 863
Leverandørgjeld		524 883	665 581
Betalbar skatt	3	653 956	163 030
Skyldig offentlige avgifter		1 269 085	771 474
Utbytte	4	1 500 000	640 000
Kortsiktig konserngjeld		20 300	20 300
Annen kortsiktig gjeld	10	2 519 000	1 035 294
Sum kortsiktig gjeld		7 256 737	3 747 543
Sum gjeld		7 256 737	3 767 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 507 604	4 275 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 819118

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 816 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHALA & PARTNERS AVD KALBAKKEN AS
Forretningsadresse: Nedre Kalbakkvei 2B
0950 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Tisthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

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 2021: Årsregnskap 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, 08.08.2022

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: 923 816 941
SCHALA & PARTNERS AVD KALBAKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 831 549	7 524 810
Annen driftsinntekt		375 518	58 000
Sum inntekter		18 207 067	7 582 810
Kostnader			
Varekostnad		1 657 407	743 405
Lønnskostnad	1	9 960 515	4 131 934
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 588	27 991
Annen driftskostnad	1	3 615 156	1 825 681
Sum kostnader		15 301 666	6 729 012
Driftsresultat		2 905 401	853 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 241	204
Sum finansinntekter		9 241	204
Annen rentekostnad		38 694	17 528
Sum finanskostnader		38 694	17 528
Netto finans		-29 453	-17 324
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	632 841	183 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 243 107	653 331
Årsresultat		2 243 107	653 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 243 107	653 331
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	1 500 000	640 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	743 107	13 331
Sum overføringer og disponeringer		2 243 107	653 331



Organisasjonsnr: 923 816 941
SCHALA & PARTNERS AVD KALBAKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 001	
Sum immaterielle eiendeler		1 001	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	212 513	221 504
Sum varige driftsmidler		212 513	221 504
Sum anleggsmidler		213 514	221 504
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 372 334	3 556 054
Andre kortsiktige fordringer	6	94 824	79 983
Sum fordringer		7 467 159	3 636 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, o.l.	7	826 932	417 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 932	417 876
Sum omløpsmidler		8 294 091	4 053 913
SUM EIENDELER		8 507 604	4 275 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	750 867	7 761
Sum opptjent egenkapital		750 867	7 761
Sum egenkapital		1 250 867	507 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Utsatt skatt			20 114
Sum avsetninger for forpliktelseser			20 114
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld	0		20 114
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	769 514	451 863
Leverandørgjeld		524 883	665 581
Betalbar skatt	3	653 956	163 030
Skyldig offentlige avgifter		1 269 085	771 474
Utbytte	4	1 500 000	640 000
Kortsiktig konserngjeld		20 300	20 300
Annen kortsiktig gjeld	10	2 519 000	1 035 294
Sum kortsiktig gjeld		7 256 737	3 747 543
Sum gjeld		7 256 737	3 767 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 507 604	4 275 417



Organisasjonsnr: 923 816 941
SCHALA & PARTNERS AVD KALBAKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Schala & Partners Avd Kalbakken AS**

Organisasjonsnr. 923816941

Utarbeidet av:
Saga Regnskap Tønsberg AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Træleborgodden 6



3112 TØNSBERG



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 831 549	7 524 810
Annen driftsinntekt		375 518	58 000
Sum driftsinntekter		18 207 067	7 582 810
Driftskostnader			
Varekostnad		1 657 407	743 405
Lønnskostnad	1	9 960 515	4 131 934
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 588	27 991
Annen driftskostnad	1	3 615 156	1 825 681
Sum driftskostnader		15 301 666	6 729 012
DRIFTSRESULTAT		2 905 401	853 798
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 241	204
Sum finansinntekter		9 241	204
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 694	17 528
Sum finanskostnader		38 694	17 528
NETTO FINANSPOSTER		(29 453)	(17 324)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 875 948	836 475
Skattekostnad på ordinært resultat	3	632 841	183 144
ORDINÆRT RESULTAT		2 243 107	653 331
ÅRSRESULTAT		2 243 107	653 331
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	1 500 000	640 000
Overføring til/fra annen egenkapital	4	743 107	13 331
SUM OVERF. OG DISP.		2 243 107	653 331



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	3	1 001	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	212 513	221 504
Sum varige driftsmidler		212 513	221 504
SUM ANLEGGSMIDLER		213 514	221 504
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 372 334	3 556 054
Andre kortsiktige fordringer	6	94 824	79 983
Sum fordringer		7 467 159	3 636 037
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, o.l.	7	826 932	417 876
SUM OMLØPSMIDLER		8 294 091	4 053 913
SUM EIENDELER		8 507 604	4 275 417



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	750 867	7 761
Sum opptjent egenkapital		750 867	7 761
SUM EGENKAPITAL		1 250 867	507 761
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	20 114
Sum avsetning for forpliktelser		0	20 114
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	20 114
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	769 514	451 863
Leverandørgjeld		524 883	665 581
Betalbar skatt	3	653 956	163 030
Skyldig offentlige avgifter		1 269 085	771 474
Utbytte	4	1 500 000	640 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		20 300	20 300
Annen kortsiktig gjeld	10	2 519 000	1 035 294
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 256 737	3 747 543
SUM GJELD		7 256 737	3 767 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 507 604	4 275 417

Oslo den 15.juni 2022

Terje Rindal
Daglig leder/styremedlemBård Ove Tisthamar
StyrelederJoachim Øvergård Schala
StyremedlemErik Danielsen
StyremedlemStian Storlien
Styremedlem



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er utarbeidet i henhold til forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. Øvrige tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres

Fordringer

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

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

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

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Organisasjonsnr. 923816941



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	8 480 709	3 390 249
Arbeidsgiveravgift	1 086 767	435 654
Pensjonskostnader	79 228	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	313 812	306 030
Totalt	9 960 515	4 131 934

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	249 495
+ Tilgang	59 596
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	309 091
Akk. av/nedskr. pr 1/1	27 991
+ Ordinære avskrivninger	68 588
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	96 579
Balanseført verdi pr 31/12	212 513
Prosentats for ord.avskr	20-33



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 875 948
+ Permanente og andre forskjeller	600
+ Endring i midlertidige forskjeller	95 981
= Inntekt	2 972 529

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	653 956
= Sum betalbar skatt	653 956
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-20 114
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 001
= Ordinær skattekostnad	632 841
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	653 956
= Betalbar skatt i balansen	653 956

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	5 479	20 308
+ Utestående fordringer	-10 031	71 121
= Grunnlag utsatt skatt	-4 552	91 429
Utsatt skatt	0	20 114
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 552	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 552	0
Utsatt skattefordel	1 001	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	7 761	507 761
+Fra årets resultat		2 243 107	2 243 107
-Avsatt utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.	500 000	750 867	1 250 867

Noter for Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Organisasjonsnr. 923816941



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 5 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer	55 295	21 661
Utlegg i forbindelse med megleroppdrag	7 218 499	3 390 679
Periodisering av utlegg	138 226	55 976
Opptjent, ikke mottatt driftsinntekt	121 006	87 738
Avsetning tap på kundefordring	-160 691	0
Sum	7 372 334	3 556 054

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Lønnsforskudd	35 000	35 000
Forskuddsbetalte kostnader	51 125	44 983
Påløpt renteinntekt	8 699	0
Sum	94 824	79 983

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 504 250 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 390 264.

Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 504 250

Klientmidler	2021
Innestående klientmidler på bankkonto	5 634 830
Klientansvar inkl. renter	-5 634 830
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 500000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har 4 aksjonærer som alle eier 5 % eller mere av aksjekapitalen:

Aksjonærens navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Schala & Partners AS	918 501 711	255 000	51 %
Marius Wang		110 000	22 %
Stian Storlien <i>Styremedlem</i>		25 000	5 %
Terje Rindal <i>Daglig leder/styremedlem</i>		110 000	22 %

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har etablert en factoringavtale med kredittramme på inntil 2 500 000. Pr 31.12 er kr 769 514,- benyttet.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldige feriepenger	669 583	288 842
Skyldig lønn	1 191 108	487 286
Annen kortsiktig gjeld	658 309	259 166
Sum	2 519 000	1 035 294



**Årsregnskap 2021
for
Schala & Partners Avd Kalbakken AS**

Organisasjonsnr. 923816941

Utarbeidet av:
Saga Regnskap Tønsberg AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Træleborgodden 6
3112 TØNSBERG



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 831 549	7 524 810
Annen driftsinntekt		375 518	58 000
Sum driftsinntekter		18 207 067	7 582 810
Driftskostnader			
Varekostnad		1 657 407	743 405
Lønnskostnad	1	9 960 515	4 131 934
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 588	27 991
Annen driftskostnad	1	3 615 156	1 825 681
Sum driftskostnader		15 301 666	6 729 012
DRIFTSRESULTAT		2 905 401	853 798
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 241	204
Sum finansinntekter		9 241	204
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 694	17 528
Sum finanskostnader		38 694	17 528
NETTO FINANSPOSTER		(29 453)	(17 324)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 875 948	836 475
Skattekostnad på ordinært resultat	3	632 841	183 144
ORDINÆRT RESULTAT		2 243 107	653 331
ÅRSRESULTAT		2 243 107	653 331
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	1 500 000	640 000
Overføring til/fra annen egenkapital	4	743 107	13 331
SUM OVERF. OG DISP.		2 243 107	653 331

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Organisasjonsnr. 923816941



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	3	1 001	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	212 513	221 504
Sum varige driftsmidler		212 513	221 504
SUM ANLEGGSMIDLER		213 514	221 504
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 372 334	3 556 054
Andre kortsiktige fordringer	6	94 824	79 983
Sum fordringer		7 467 159	3 636 037
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, o.l.	7	826 932	417 876
SUM OMLØPSMIDLER		8 294 091	4 053 913
SUM EIENDELER		8 507 604	4 275 417

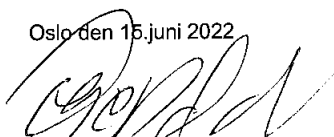
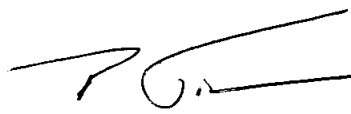
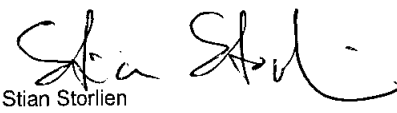


Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	750 867	7 761
Sum opptjent egenkapital		750 867	7 761
SUM EGENKAPITAL		1 250 867	507 761
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	20 114
Sum avsetning for forpliktelser		0	20 114
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	20 114
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	769 514	451 863
Leverandørgjeld		524 883	665 581
Betalbar skatt	3	653 956	163 030
Skyldig offentlige avgifter		1 269 085	771 474
Utbytte	4	1 500 000	640 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		20 300	20 300
Annen kortsiktig gjeld	10	2 519 000	1 035 294
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 256 737	3 747 543
SUM GJELD		7 256 737	3 767 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 507 604	4 275 417

Oslo den 15. juni 2022


Terje Rindal
Daglig leder/styremedlem
Bård Ove Tisthamar
Styreleder
Joachim Øvergård Schala
Styremedlem
Erik Danielsen
Styremedlem
Stian Storlien
Styremedlem

Årsregnskap for Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Organisasjonsnr. 923816941



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er utarbeidet i henhold til forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på tidspunkt for budaksept. Øvrige tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres

Fordringer

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

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

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



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	8 480 709	3 390 249
Arbeidsgiveravgift	1 086 767	435 654
Pensjonskostnader	79 228	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	313 812	306 030
Totalt	9 960 515	4 131 934

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	249 495
+ Tilgang	59 596
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	309 091
Akk. av/nedskr. pr 1/1	27 991
+ Ordinære avskrivninger	68 588
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	96 579
Balanseført verdi pr 31/12	212 513
Prosentstans for ord.avskr	20-33



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	2 875 948
+ Permanente og andre forskjeller	600
+ Endring i midlertidige forskjeller	95 981
= Inntekt	2 972 529

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	653 956
= Sum betalbar skatt	653 956
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-20 114
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 001
= Ordinær skattekostnad	632 841
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	653 956
= Betalbar skatt i balansen	653 956

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	5 479	20 308
+ Utestående fordringer	-10 031	71 121
= Grunnlag utsatt skatt	-4 552	91 429
Utsatt skatt	0	20 114
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 552	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 552	0
Utsatt skattefordel	1 001	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	7 761	507 761
+Fra årets resultat		2 243 107	2 243 107
-Avsatt utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.	500 000	750 867	1 250 867

Noter for Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Organisasjonsnr. 923816941



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 5 - Kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer	55 295	21 661
Utlegg i forbindelse med megleroppdrag	7 218 499	3 390 679
Periodisering av utlegg	138 226	55 976
Opptjent, ikke mottatt driftsinntekt	121 006	87 738
Avsetning tap på kundefordring	-160 691	0
Sum	7 372 334	3 556 054

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Lønnsforskudd	35 000	35 000
Forskuddsbetalte kostnader	51 125	44 983
Påløpt renteinntekt	8 699	0
Sum	94 824	79 983

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 504 250 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 390 264.

Regnskapsført skattetrekksforpliktelse 31.12 er kr 504 250

Klientmidler	2021
Innestående klientmidler på bankkonto	5 634 830
Klientansvar inkl. renter	-5 634 830
Netto meglers tilgodehavende	0

Klientmidler og klientansvar er presentert netto i regnskapet.



Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 500000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har 4 aksjonærer som alle eier 5 % eller mere av aksjekapitalen:

Aksjonærens navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Schala & Partners AS	918 501 711	255 000	51 %
Marius Wang		110 000	22 %
Stian Storlien <i>Styremedlem</i>		25 000	5 %
Terje Rindal <i>Daglig leder/styremedlem</i>		110 000	22 %

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har etablert en factoringavtale med kredittramme på inntil 2 500 000. Pr 31.12 er kr 769 514,- benyttet.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldige feriepenger	669 583	288 842
Skyldig lønn	1 191 108	487 286
Annen kortsiktig gjeld	658 309	259 166
Sum	2 519 000	1 035 294





BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Schala & Partners Avd Kalbakken AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Schala & Partners Avd Kalbakken AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: Y61ZE-8XXPB-10DDPHHXF7G-NU1141-GEAFF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Petter Urkedal

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-28 11:10:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y61ZE-8XXPB-10DPI-HXF7G-NU141-GEAFF

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>