



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

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

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:	Michael Vågen Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.03.2024

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, 08.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	417 655 211	308 453 295
Annen driftsinntekt		20 285 556	55 119 428
Sum inntekter		437 940 768	363 572 723
Kostnader			
Varekostnad		69 049 095	60 462 009
Lønnskostnad	2	234 984 376	196 948 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	20 689 817	18 303 044
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4		
Annen driftskostnad	2	111 509 771	87 620 692
Sum kostnader		436 233 058	363 334 639
Driftsresultat		1 707 710	238 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 650 363	1 353 504
Annen renteinntekt		1 096 096	808 657
Annen finansinntekt		28 935	47 256
Sum finansinntekter		2 775 394	2 209 416
Annen rentekostnad		214 031	176 940
Annen finanskostnad		105 931	137 975
Sum finanskostnader		319 961	314 916
Netto finans		2 455 433	1 894 501
Ordinært resultat før skattekostnad		4 163 142	2 132 584
Skattekostnad	5	1 584 603	655 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 578 539	1 476 648
Årsresultat	6	2 578 539	1 476 648
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 578 539	1 476 648



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		2 578 539	1 476 648
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			134 600
Avsatt til annen egenkapital		2 578 539	1 342 048
Sum overføringer og disponeringer		2 578 539	1 476 648



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	37 901 325	14 913 313
Konsesjoner, patenter o.l.	3	7 046 700	8 065 500
Utsatt skattefordel	5	240 076	1 824 679
Goodwill	3	14 185 078	16 028 513
Sum immaterielle eiendeler		59 373 179	40 832 005
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	28 545 095	29 115 834
Sum varige driftsmidler	4	28 545 095	29 115 834
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	11 760 837	52 836 430
Andre langsiktige fordringer		2 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		13 760 837	52 836 430
Sum anleggsmidler		101 679 111	122 784 269
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 062 353	2 872 285
Andre kortsiktige fordringer		128 832 791	86 000 641
Konsernfordringer	7, 7	26 952 526	31 333 473
Sum fordringer		158 847 670	120 206 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9	8 335 226	15 665 246
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 335 226	15 665 246
Sum omløpsmidler		167 182 896	135 871 646
SUM EIENDELER		268 862 007	258 655 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	6 998 583	6 998 583
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		169 264 986	169 264 986
Sum innskutt egenkapital		176 263 569	176 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum opptjent egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum egenkapital	6	188 583 642	186 005 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 065 849	11 139 848
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		17 132 059	13 905 194
Kortsiktig konserngjeld	7		8 641 516
Annen kortsiktig gjeld		39 080 456	38 964 254
Sum kortsiktig gjeld		80 278 365	72 650 812
Sum gjeld		80 278 365	72 650 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		268 862 007	258 655 915

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Pantstillelser	11		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334752

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Michael Vågen Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 23.03.2024



Organisasjonsnr: 990 317 844
SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH
MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	417 655 211	308 453 295
Annen driftsinntekt		20 285 556	55 119 428
Sum inntekter		437 940 768	363 572 723
Kostnader			
Varekostnad		69 049 095	60 462 009
Lønnskostnad	2	234 984 376	196 948 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	20 689 817	18 303 044
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4		
Annen driftskostnad	2	111 509 771	87 620 692
Sum kostnader		436 233 058	363 334 639
Driftsresultat		1 707 710	238 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 650 363	1 353 504
Annen renteinntekt		1 096 096	808 657
Annen finansinntekt		28 935	47 256
Sum finansinntekter		2 775 394	2 209 416
Annen rentekostnad		214 031	176 940
Annen finanskostnad		105 931	137 975
Sum finanskostnader		319 961	314 916
Netto finans		2 455 433	1 894 501
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 584 603	655 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 578 539	1 476 648
Årsresultat	6	2 578 539	1 476 648
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 578 539	1 476 648
Totalresultat		2 578 539	1 476 648
Overføringer og disponeringer			



Ekstraordinært utbytte		134 600
Avsatt til annen egenkapital	2 578 539	1 342 048
Sum overføringer og disponeringer	2 578 539	1 476 648



Organisasjonsnr: 990 317 844
SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH
MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	37 901 325	14 913 313
Konsesjoner, patenter o.l.	3	7 046 700	8 065 500
Utsatt skattefordel	5	240 076	1 824 679
Goodwill	3	14 185 078	16 028 513
Sum immaterielle eiendeler		59 373 179	40 832 005
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	28 545 095	29 115 834
Sum varige driftsmidler	4	28 545 095	29 115 834
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7	11 760 837	52 836 430
Andre langsiktige fordringer		2 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		13 760 837	52 836 430
Sum anleggsmidler		101 679 111	122 784 269
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 062 353	2 872 285
Andre kortsiktige fordringer		128 832 791	86 000 641
Konsernfordringer	7, 7	26 952 526	31 333 473
Sum fordringer		158 847 670	120 206 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8, 9	8 335 226	15 665 246
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 335 226	15 665 246
Sum omløpsmidler		167 182 896	135 871 646
SUM EIENDELER		268 862 007	258 655 915
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	6 998 583	6 998 583
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		169 264 986	169 264 986
Sum innskutt egenkapital		176 263 569	176 263 569
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum opptjent egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum egenkapital	6	188 583 642	186 005 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 065 849	11 139 848
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		17 132 059	13 905 194
Kortsiktig konserngjeld	7		8 641 516
Annen kortsiktig gjeld		39 080 456	38 964 254
Sum kortsiktig gjeld		80 278 365	72 650 812
Sum gjeld		80 278 365	72 650 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		268 862 007	258 655 915
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	11		



Organisasjonsnr: 990 317 844
SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH
MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
160.00

<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

<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>
----------------------	--------------

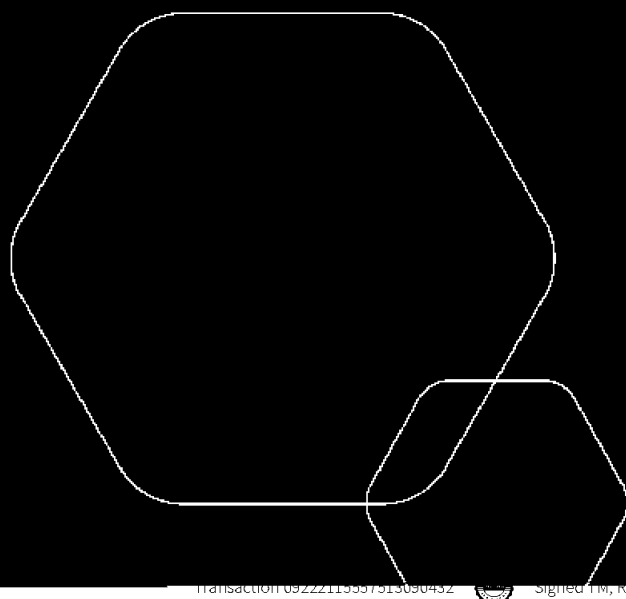
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Söderberg & Partners Wealth Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 317 844

Transaction 09222115937513090432  Signed: TH, RK, MA, IH, ALW, LJV, LRS, AM, MVS



RESULTATREGNSKAP

SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	417 655 211	308 453 295
Annen driftsinntekt		20 285 556	55 119 428
Sum driftsinntekter		437 940 768	363 572 723
Varekostnad		69 049 095	60 462 009
Lønnskostnad	2	234 984 376	196 948 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	20 689 817	18 303 044
Annen driftskostnad	2	111 509 771	87 620 692
Sum driftskostnader		436 233 058	363 334 639
Driftsresultat		1 707 710	238 083
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 650 363	1 353 504
Annen renteinntekt		1 096 096	808 657
Annen finansinntekt		28 935	47 256
Annen rentekostnad		214 031	176 940
Annen finanskostnad		105 931	137 975
Resultat av finansposter		2 455 433	1 894 501
Resultat før skattekostnad		4 163 142	2 132 584
Skattekostnad	5	1 584 603	655 936
Årsresultat	6	2 578 539	1 476 648
OVERFØRINGER			
Ekstraordinært utbytte		0	134 600
Avsatt til annen egenkapital		2 578 539	1 342 048
Sum overføringer		2 578 539	1 476 648





BALANSE

SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	3	37 901 325	14 913 313
Konsesjoner, patenter o.l.	3	7 046 700	8 065 500
Utsatt skattefordel	5	240 076	1 824 679
Goodwill	3	14 185 078	16 028 513
Sum immaterielle eiendeler		59 373 179	40 832 005
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	28 545 095	29 115 834
Sum varige driftsmidler	4	28 545 095	29 115 834
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	7	11 760 837	52 836 430
Andre langsiktige fordringer		2 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 760 837	52 836 430
Sum anleggsmidler		101 679 111	122 784 269
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 062 353	2 872 285
Kundefordringer konsern	7	26 952 526	31 333 473
Andre kortsiktige fordringer		128 832 791	86 000 643
Sum fordringer		158 847 670	120 206 401
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9	8 335 226	15 665 246
Sum omløpsmidler		167 182 896	135 871 647
Sum eiendeler		268 862 007	258 655 917





BALANSE

SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	6 998 583	6 998 583
Overkurs		169 264 986	169 264 986
Sum innskutt egenkapital		176 263 569	176 263 569
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum opptjent egenkapital		12 320 073	9 741 534
Sum egenkapital	6	188 583 642	186 005 103
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 065 849	11 139 848
Skyldig offentlige avgifter		17 132 059	13 905 194
Konserngjeld	7	0	8 641 516
Annen kortsiktig gjeld		39 080 456	38 964 254
Sum kortsiktig gjeld		80 278 365	72 650 812
Sum gjeld		80 278 365	72 650 812
Sum egenkapital og gjeld		268 862 007	258 655 915





BALANSE

SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS

Oslo, 18.03.2024

Styret i Söderberg & Partners Wealth Management AS

Tore Malme
styreleder

Lars Jevningen Valdermo
styremedlem

Roger Klausen
styremedlem

Andre Lund Walker
styremedlem

Lars Kristian Gundersen
styremedlem

Anders Lennart Magnusson

Eva Marianne Aalby
styremedlem

Ida Hansæl
styremedlem

Michael Vågen Sivertsen
daglig leder





INDIREKTE KONTANTSTRØM

SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		4 163 142	2 132 584
Ordinære avskrivninger		20 689 817	18 303 044
Endring i kundefordringer		-426 069	-7 875 568
Endring i leverandørgjeld		6 879 854	10 253 761
Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 608 091	32 634 881
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		32 914 835	55 448 702
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		39 915 994	38 898 839
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		0	-99 300
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		328 860	42 430 200
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-40 244 854	-81 229 739
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	-1 132 325
Utbetalinger av utbytte		0	134 600
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	-1 266 925
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-7 330 019	-27 047 962
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		15 665 246	42 713 208
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		8 335 227	15 665 246





Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Regnskapet er også satt opp i tråd med årsregnskapsforskriften for verdipapirforetak. Söderberg & Partners Wealth Management AS inngår i konsernregnskapet til FH Kapital Holding AS. Kapitaldekningsoppgave lages på konsolidert nivå.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Driftsinntektene er forvaltningshonorar som trekkes ut i fra de tjenestene selskapet leverer. 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.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.





FORSKNING OG UTVIKLING

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Forvaltningsinntekter:		
Ordreformidling/investeringsrådgivning	93 706 201	75 291 935
Aktiv forvaltning	323 949 011	233 158 132
Andre inntekter	0	543 930
Sum	417 655 211	308 993 997
Andre driftsinntekter		
Leieinntekter	0	22 002 073
Salg av portefølje*	0	29 127 000
Andre inntekter	20 285 556	3 449 653
Sum	20 285 556	54 578 726





Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	178 521 954	150 746 547
Arbeidsgiveravgift	37 351 825	32 495 229
Pensjonskostnader	6 017 325	4 905 403
Andre ytelser	13 093 271	8 801 716
Sum	234 984 376	196 948 895

Selskapet har i 2023 sysselsatt 160 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder
Lønn	4 104 400
Pensjonskostnader	53 509
Annen godtgjørelse	22 954
Sum	4 180 863

Eksterne styremedlemmer har i 2023 mottatt kr 450 000 for sine tjenester.

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.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 570 889 ink. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 264 200 ink. mva.





Note 3 Immaterielle eiendeler

	FoU	Kundeportefølje	Goodwill	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	18 802 553	10 188 000	26 909 136	55 899 689
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	21 211 313	0	328 860	21 540 173
Tilgang egenproduserte immaterielle eiendeler	9 037 994	0	0	9 037 994
Anskaffelseskost 31.12.2023	49 051 860	10 188 000	27 237 996	86 477 856
Akkumulerte avskrivninger 31.12	11 150 535	3 141 300	13 052 918	27 344 753
Bokført verdi 31.12.2023	37 901 325	7 046 700	14 185 078	59 133 103
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	3 889 239	2 122 500	10 880 623	16 892 362
Årets avskrivninger	7 261 295	1 018 800	2 172 295	10 452 390
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	11 150 534	3 141 300	13 052 918	27 344 752
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

I 2023 har det blitt gjort en omklassifisering av anskaffelseskost og akkumulerte avskrivninger for å gi et rettviseende bilde.

Endring i avskrivningsplan

Avskrivningsplanen for Goodwill har i 2023 blitt endret fra 5 til 10 år, for å bedre reflektere dens levetid i regnskapet.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløspore, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	35 077 508
Tilgang kjøpte anleggsmidler	9 666 687
Anskaffelseskost 31.12.2023	44 744 195
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	5 961 674
Årets ordinære avskrivninger	10 237 426
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	16 199 100
Bokført verdi 01.01.2023	29 115 834
Tilgang i året	9 666 687
Årets avskrivning og nedskrivning	10 237 426
Bokført verdi 31.12.2023	28 545 095
Økonomisk levetid	3-10 år

I 2023 har det blitt gjort en omklassifisering av anskaffelseskost og akkumulerte avskrivninger for å gi et rettviseende bilde.





Note 5 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Endring i utsatt skatt	1 584 603	655 936	
Sum skattekostnad	1 584 603	655 936	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	4 163 142	2 132 584	
Permanente forskjeller	2 175 273	491 159	
Endring i midlertidige forskjeller	-2 883 106	-541 578	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 455 309	-2 082 165	
Årets skattegrunnlag	0	0	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	6 324 220	3 425 508	-2 898 712
Fordringer	0	15 606	15 606
Sum	6 324 220	3 441 114	-2 883 106
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 284 524	-10 739 833	-3 455 309
Sum	-960 304	-7 298 719	-6 338 415
Utsatt skattefordel (25 %)	-240 076	-1 824 680	-1 584 604

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	6 998 583	169 264 986	0	9 741 534	186 005 103
Årets resultat				2 578 539	2 578 539
Pr 31.12.2023	6 998 583	169 264 986	0	12 320 073	188 583 642

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	11 760 837	52 836 430
Kundefordringer konsern	26 906 313	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	46 214	31 482 776
Sum	38 713 363	84 319 206
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	8 641 516
Sum	0	8 641 516





Note 8 Klientmidler

	2023	2022
Klientmidler	46 919 489 002	30 995 026 300
Klientansvar	-46 919 489 002	-30 994 876 997
Netto klientmidler	0	149 303

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 8 335 226.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SÖDERBERG & PARTNERS WEALTH MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	34 992 914	0,2	6 998 583
Sum	34 992 914		6 998 583

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fh Kapital AS	34 992 914	100,0	100,0

Note 11 Finansiell Markedsrisiko

Söderberg & Partners 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. 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 12 Oppstilling over faste kostnader

	2023	2022
Inntekter	437 940 768	363 572 723
Resultat før skatt	-4 163 142	-2 132 584
Variable kostnader	-72 223 069	-28 551 586
Honorarer til agenter	19 096 739	17 580 520
Sum faste kostnader	380 651 296	350 469 072
Kapitalkrav 25 %	95 160 324	87 617 268





Note 13 Nøkkeltall

	2023
Resultat etter skatt	2 578 539
Forvaltningskapital	46 919 489 002

Resultat etter skatt som prosent av forvaltningskapital: 0,006 %

Note 14 Kapitaldekning

	2023	2022
Minste Kapitalkrav ihht. Kap. Dekn.forskrift §14-2	87 617 268	85 181 575
Netto Ansvarlig kapital	128 730 311	143 175 504
Over-/underdekning Ansvarlig kapital	41 113 043	57 993 929
Ansvarlig Kapital		
Ren kjernekapital	176 263 569	176 263 569
Opptjent Egenkapital	12 320 073	
Fradragsposter	- 59 853 331	- 33 088 065
Ansvarlig Kapital	128 730 311	143 175 504
Ren Kjernekapital		
Aksjekapital	6 998 583	6 998 583
Overkurs	169 264 986	169 264 986
Sum Ren Kjernekapital	176 263 569	176 263 569
Fradragsposter		
Akk. Underskudd		
Imm. Eiendeler	- 45 428 177	- 22 978 432
Utsatt skattefordel	- 240 076	- 2 480 615
Goodwill	- 14 185 078	- 16 028 504
Sum fradragsposter	- 59 853 331	- 41 487 551





Verification

Transaction 09222115557513090432

Document

2023 Årsregnskap SPWM oppdatert note
Main document
13 pages
Initiated on 2024-03-18 11:05:38 CET (+0100) by Intility
eSign (Ie)
Finalised on 2024-03-18 22:10:06 CET (+0100)

Initiator

Intility eSign (Ie)
esign@intility.no

Signatories

Tore Malme (TM)
tore.malme@soderbergpartnerswealth.no
92802680

Signed 2024-03-18 11:08:15 CET (+0100)

Roger Klausen (RK)
rogklaus@online.no

Signed 2024-03-18 12:41:21 CET (+0100)

Marianne Aalby (MA)
emaalby@gmail.com

Signed 2024-03-18 14:21:22 CET (+0100)

Ida Hansæl (IH)
ida.hansæl@soderbergpartnerswealth.no
99371576

Signed 2024-03-18 11:08:57 CET (+0100)

André Lund Walker (ALW)
andre.walker@soderbergpartnerswealth.no
93048044

Signed 2024-03-18 12:16:36 CET (+0100)

Lars J. Valdermo (LJV)
Lars@troms-fryseterminal.no

Signed 2024-03-18 11:12:04 CET (+0100)





Verification

Transaction 09222115557513090432

Lars Kristian Gundersen (LKG)
lars.gundersen@soderbergpartnerswealth.no
40040010

Signed 2024-03-18 11:15:19 CET (+0100)

Anders Magnusson (AM)
anders.magnusson@soderbergpartners.se

Signed 2024-03-18 11:19:05 CET (+0100)

Michael V. Sivertsen (MVS)
michael.sivertsen@soderbergpartnerswealth.no
93040406

Signed 2024-03-18 22:10:06 CET (+0100)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 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 2023, resultatregnskap, egenkapitaloppstilling og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

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 bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for



Building a better
working world

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om 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. 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, 19. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Söderberg & Partners Wealth Management AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 3JDMY-UB18H-75J4J-WE75Q-KWW1S-Y32N7



PENNEO

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

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

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1044102

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-19 13:18:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3JDMY-UB18H-754J-WE75Q-KWW1S-Y32N7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>