



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	897 098 482
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAMTALEN AS
Forretningsadresse:	C. J. Hambros plass 2C 0164 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:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Sven Oskar Seim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		7 396 563	6 445 139
Sum inntekter		7 396 563	6 445 139
Kostnader			
Varekostnader	10	4 030 208	2 909 206
Lønnskostnader	6,7,11	1 412 458	1 642 229
Annen driftskostnad	10	1 226 299	2 133 392
Sum kostnader		6 668 965	6 684 827
Driftsresultat		727 598	-239 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 286	1 268
Annen finansinntekt		998	1 300
Sum finansinntekter		2 284	2 568
Annen rentekostnad		6 211	7 686
Annen finanskostnad		50 428	40 543
Sum finanskostnader		56 639	48 229
Netto finans		-54 355	-45 661
Ordinært resultat før skattekostnad		673 243	-285 349
Skattekostnader	4,5	148 513	112 975
Ordinært resultat etter skattekostnad		524 730	-398 324
Årsresultat		524 730	-398 324
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		574 000	26 598
Annen egenkapital		-49 270	-424 922
Sum overføringer og disponeringer		524 730	-398 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			62 298
Sum immaterielle eiendeler			62 298
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern		5 570	5 570
Sum finansielle anleggsmidler		35 570	35 570
Sum anleggsmidler		35 570	97 868
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	60 450	209 000
Andre fordringer		102 440	163 915
Sum fordringer		162 890	372 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankkonti		1 343 711	730 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 343 711	730 779
Sum omløpsmidler		1 506 601	1 103 694
SUM EIENDELER		1 542 171	1 201 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 809	191 461
Sum opptjent egenkapital		-7 809	191 461
Sum egenkapital	3	102 191	301 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	3 005	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 005	
Annen langsiktig gjeld			
Lån	12	150 000	270 000
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	270 000
Sum langsiktig gjeld		153 005	270 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 294	278 227
Betalbar skatt	4	83 210	
Arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk		190 226	110 415
Feriepenger o. l.		155 245	241 459
Utbytte		574 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 286 975	630 101
Sum gjeld		1 439 980	900 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 542 171	1 201 562



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 487980

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 098 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMTALEN AS
Forretningsadresse: C. J. Hambros plass 2C
0164 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sven Oskar Seim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 897 098 482
SAMTALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		7 396 563	6 445 139
Sum inntekter		7 396 563	6 445 139
Kostnader			
Varekostnader	10	4 030 208	2 909 206
Lønnskostnader	6, 7, 11	1 412 458	1 642 229
Annen driftskostnad	10	1 226 299	2 133 392
Sum kostnader		6 668 965	6 684 827
Driftsresultat		727 598	-239 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 286	1 268
Annen finansinntekt		998	1 300
Sum finansinntekter		2 284	2 568
Annen rentekostnad		6 211	7 686
Annen finanskostnad		50 428	40 543
Sum finanskostnader		56 639	48 229
Netto finans		-54 355	-45 661
Ordinært resultat før skattekostnad		673 243	-285 349
Skattekostnader	4, 5	148 513	112 975
Ordinært resultat etter skattekostnad		524 730	-398 324
Årsresultat		524 730	-398 324
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		574 000	26 598
Annen egenkapital		-49 270	-424 922
Sum overføringer og disponeringer		524 730	-398 324



Organisasjonsnr: 897 098 482
SAMTALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			62 298
Sum immaterielle eiendeler			62 298
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern		5 570	5 570
Sum finansielle anleggsmidler		35 570	35 570
Sum anleggsmidler		35 570	97 868
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	60 450	209 000
Andre fordringer		102 440	163 915
Sum fordringer		162 890	372 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankkonti		1 343 711	730 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 343 711	730 779
Sum omløpsmidler		1 506 601	1 103 694
SUM EIENDELER		1 542 171	1 201 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 809	191 461
Sum opptjent egenkapital		-7 809	191 461
Sum egenkapital	3	102 191	301 461



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	3 005	
Sum avsetninger for forpliktelses		3 005	
Annen langsiktig gjeld			
Lån	12	150 000	270 000
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	270 000
Sum langsiktig gjeld		153 005	270 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 294	278 227
Betalbar skatt	4	83 210	
Arbeidsgiveravgift, forskuddstrek		190 226	110 415
Feriepenger o. l.		155 245	241 459
Utbytte		574 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 286 975	630 101
Sum gjeld		1 439 980	900 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 542 171	1 201 562



Organisasjonsnr: 897 098 482
SAMTALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper

NOTER 2021 Samtalen AS Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer, omfattes poster til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger, balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap kan gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Det foretas ikke en uspesifisert avsetning for øvrige kundefordringer for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid, dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlets slit og elde. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatte-reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note
1

Note
1

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
--------------------	--------------------	------------------	----------------------



Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tonje Seim-Wikse	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Karl Johan Seim-Wikse	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

6

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1127514.00	1382175.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167958.00	191691.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63606.00	62125.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53380.00	6238.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1412458.00	1642229.00

Note

7

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	391523.00	13433.00	400.00

Ansatt i et halvt år ca.

Note

7

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styreleder			50000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			50000.00

Note



10

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Revisjon utført og kostnadsført i 2022

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.50

Note

11

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

1

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Samtalen Oslo Sentrum AS	100.00%	100.00%	30000.00	0.00

Ikke i drift

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Samtalen AS	C. J. Hambros plass 2C, 0164 Oslo

**Note**

4

Skattekostnad**Resultatført skatt på ordinært resultat**

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83210.00	0.00

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65303.00	62298.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	673243.00	-285349.00

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1813.00	28775.00

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25041.00	111609.00

<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-321871.00	

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83210.00	0.00

Note

5

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	13568.00	38699.00	

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	321871.00		

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	62298.00	-3005.00	



Note
8

Kundefordringer

<u>Kundefordringer til pålydende 31.12.</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60450.00	209000.00
<u>Skattemessig fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		321871.00
<u>Årets konstaterte tap på fordringer</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	162940.00

Note
9

Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	120929.00
<u>Skyldig skattetrekk</u>	<u>Beløp</u>
	120929.00

Note
3

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	100000.00	10000.00	
<u>Årsresultat</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	524730.00		
<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	574000.00		
<u>Till.utbytte, siste regnsk.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	92000.00		
<u>Kjøp av egne aksjer</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	20000.00	60000.00	
<u>Salg av egne aksjer</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	20000.00	-8000.00	

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"



<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-9295.00		



VARDER

Til generalforsamlingen i
Samtalen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Samtalen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 524 730. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





V A R D E R

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. 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 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>

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 02.05.2022

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

02.05.2022 21.02.11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



VARDER

Samtalen AS

Att: Styret i Samtalen AS
C. J. Hambros plass 2C
0164 OSLO

Oslo, 11.04.2022

Nummerert brev nummer 1

I forbindelse med vår revisjon av Samtalen AS sitt årsregnskap for 2021 plikter vi iht. revisorloven § 9-5 og god revisjonsskikk å informere om observasjoner som fremkommer under revisjonen og som etter vår mening er viktige og relevante i forhold til styrets overordnede ansvar for selskapets styring og kontroll.

Revisors formål med revisjonen er å gi uttrykk for en mening om regnskapet. Revisjonen omfatter en vurdering av den interne kontrollen knyttet til utarbeidelsen av regnskapet for å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke med det formål å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av den interne kontrollen. Forholdene som rapporteres begrenser seg til de manglene som vi har identifisert under revisjonen og som vi mener er tilstrekkelig viktig til at de fortjener å bli rapportert til styret. Rapporteringen gir således ikke en fullstendig oversikt over de svakheter som eventuelt måtte foreligge.

Vi vil minne om at denne nummererte kommunikasjonen er inkludert i oppbevaringspliktig regnskapsmateriale som må oppbevares på en ordnet og betryggende måte iht bokføringsloven § 13, pkt. 4.

Årsregnskapet

Selskapets årsregnskap skal etter regnskapslovens §3-2a gi et rettviseende bilde av den regnskapspliktiges eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Ved oversendelse av årsregnskapet til revisjon ble oppdaget at det ikke var samsvar mellom opplysninger i årsregnskap og noter, samt at opplysninger gitt i årsregnskapet ikke samsvarte med tilsendt næringsoppgave. Vi har kommunisert manglene i årsregnskap og skatteskjemaer ved flere anledninger. Opplysningene er blitt forsøkt korrigeret av selskapet, og vi har deretter revidert de nye opplysningene. Vår erfaring er at det ved hver korrigering har oppstått ytterligere avvik som vi har kommunisert og revidert på nytt.

Videre ble det underveis i revisjonen foretatt ny innsendelse av skattemeldingen for 2020 som medførte at fjorårstall i næringsoppgave og årsregnskap ikke samsvarte med rapporterte tall for følgende poster:

- Betalbar skatt, skattekostnad og egenkapital i næringsoppgaven avvek fra årsregnskapet
- Noteopplysninger i årsregnskapet om avsatt utbytte avvek fra årsregnskapet
- Noteopplysninger i årsregnskapet om midlertidige forskjeller avvek fra innsendte tall i skattemelding for midlertidige forskjeller 2020
- Det var opplyst tre forskjellige beløp for disponert utbytte i henholdsvis årsregnskapet, egenkapitalnote i årsregnskapet og i næringsoppgaven.

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.


Clarkson Hyde
GLOBAL SIGNICAT



VARDER

De nevnte avvikene er nå korrigert, men omfanget av avdekkede feil og mangler i årsregnskap og skattemelding har medført betydelig merarbeid både innenfor ordinær revisjon og annen revisjonsmessig bistand. Etter vår mening gir det endelige årsregnskapet rettvise bilde av selskapets finansielle stilling og er uten vesentlige feil, og vår revisjonsberetning vil være uten anmerkning.

Da revisor ved sin signatur på Næringsoppgaven skal bekrefte at det foreligger ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger, mener vi det overnevnte forhold viser at selskapets rutiner er mangelfulle. Dette medfører at vi ikke kan attestere på næringsoppgaven for 2021.

Innberetning av merverdiavgift

Etter lov om merverdiavgift §3-30 skal det beregnes merverdiavgift av fjernleverbare tjenester. Selskapet har ikke beregnet og innberettet merverdiavgiften for 2021 slik det kreves. Det er kommunisert med styrets leder at dette skal gjøres så fort som mulig.

Arbeidsdeling

Selskapets arbeidsdeling knyttet til utbetalinger fra bank er uheldig sett fra et kontrollperspektiv ved at samme person har rettighet til å registrere og godkjenne fakturaer samtidig som vedkommende har fullmakt til å foreta utbetalinger fra bank. Dette innebærer en risiko for misligheter som vi ved vår revisjon ikke vil være i stand til å redusere. Det er en utfordring i mange selskaper å ha effektiv og hensiktsmessig arbeidsdeling knyttet til arbeidsdeling, men vår anbefaling er likevel at selskapet vurderer hvorvidt det er mulig å etablere arbeidsdeling på området.

Avslutning

Vi ønsker å presisere at de punkter som omtales ovenfor er ment som konstruktive innspill til selskapets ledelse og styre i dets arbeid med å påse at selskapets virksomhet, regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Vi vil kunne være behjelpelig med å bistå med forslag til utbedring av ovennevnte forhold.

Med vennlig hilsen
Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

11.04.2022 11.10.12

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



From: Sven Oskar Seim
To: "Jim Tore Vestli"; "Magnus Hernes Larsen"
Cc: "Tonje Seim-Wikse"; "Kari Johan Seim - Wikse"; "Astrid Benedicte Fostad Ryggestad"; "hca@gmail.com"
Subject: Sk: Samtalen AS - Nummerert brev nr 1
Date: 29. april 2022 18:18:00
Attachments: image001.png
 image002.png
 image004.png

Det er nødvendig med noen kommentarer til revisjonsbrev nr 1.

Som utgangspunkt må jeg nevne at jeg har samarbeidet med store, internasjonale revisjonsselskaper både innenlands og utenlands, så vel som med små revisjonsselskaper – inkludert HCA revisjon og Rådgivning. Sistnevnte var en fornøyelse å samarbeide med.

Lite i år har minnet om slikt samarbeid. Jeg har tidligere hatt stor nytte av rådgivning, der forhold har vært nødvendig å rette på – så ikke i år.

- 1.) At det har vært forskjell i årsregnskap og nærings skjema, er vel så. Forvirringen startet da dere korrigerte på mine tall, fordi jeg ikke kunne bruke kolonnen for 2020 (tall var ikke ført inn i 2020 Nærings skjema forrige år). Det sa dere ingen ting om. Dere laget et regneark i fire farger med en kryptisk beregning, uten å forklare hvorfor og hvordan. Jeg fikk svar da jeg spurte om hva dette var. Jeg responderte umiddelbart med at det var nødvendig å sende inn nytt for 2020. Dere frarådet dette, fordi det ville ført til problemer med Skatt Øst osv. Det ville også tatt fra oss fremførbart underskudd på ca kr 150.00,-! Ikke et helt heldig standepunkt.

Jeg sa meg uenig, ringte Skatt Øst og fikk til svar at det var bare å sende inn nytt skjemasett for 2020, men de ba om at det ble gjort raskt. Som sagt, så gjort. Det gikk vel bare 8 dager, så kom nytt skatteoppgjør for 2020, med fremførbart underskudd på 321.000,- - en svært lønnsom henvendelse fra min side, og kanskje ikke noe godt råd fra dere. Spart skatt ca kr 33.000,-.

I den følgende iterasjon, ble det nødvendig å rette på skatteberegningen i notene. Jeg trodde det her var OK med assistanse, men dere har gjort det til et stort problem. Jeg trodde det var viktigst å få levert S/A så snart som mulig, men her var det andre poeng ute og gikk.

- 2.) Manglende MVA.
 Her var det kunnskapsbrist hos oss mht MVA på fjernleveranser. Det ble forklart. Vi beregnet, bokførte og ventet med innbetaling til S/A med vedlegg ble ferdigstilt. Det var likevel for sent, for her skulle vi åpenbart ha betalt samme dag, for å opprettholde tilliten til tallene. Samme dag som revisjonsbrevet ble mottatt, satt vi i nettbanken og betalte 2021, samt 1. termin 2022. Merkelig at dette punktet blåses opp til en tillitsbrist.
- 3.) Arbeidsdeling.
 Ja, vi har snakket om at det ville være nødvendig med nye rutiner. Så langt var det min datter og svigersønn som var eiere, og det var vel lite trolig at vi skulle stjele fra familien. De har for øvrig alle full tilgang til PowerOffice, og kan på ethvert tidspunkt kontrollere. De har også tilgang til banken.
 Nå skal daglig leder inn på eiersiden, og det står andre potensielle partnere og venter på eierskap. Det vil da være en selvfølge å innføre strengere kontroll med dobbel signatur, hvilket vi også har gjort fra april.

 De nye partnerne sitter bare og venter til årsregnskap med beretning kan legges frem. Jeg sa i første møte at vi hadde det litt travelt med å bli ferdige, men jeg har ennå ikke mottatt noen beretning – noe jeg iflg. Gjelstenli skulle få. Så, det er kanskje ingen som venter mer ...
 Så, hvor er den?
- 4.) RF 1022 Kontrolloppstilling.
 Jeg har flere ganger fått dette i retur, da det blir påstått at det ikke skal stå noe i kolonne 7.
 Som nevnt er det ikke lov å skrive i kolonne 7, den er formelbasert. Og det har ikke noe med Akelius å gjøre (legg merke til at det er Wolters Kluwer som står bak et 20 år gammelt etablert og løpende utviklet og modernisert software).
 Hvis man ser på originalskjemaet, står det at kolonne 7 er SUMMEN av kolonne 4 + 5 + 6:
 Jeg bruker en kopi av skjemaet tilsendt dere, som Jim nå sender tilbake som eksempel på hva som er galt:

Lønns- og pensjonskostnader 2021							Skjema nr.	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Konto nummer	Konto navn	Sammlete kontraherte ferie lønninger mv. tidligere år, som er utbetalt i løst forløp	Tillegg for kontraherte ferie lønninger mv. tidligere år, som er utbetalt i løst forløp	Fradrags for påløpte, ikke forfalte lønninger mv. i løst forløp år som ikke er innrapportert	Sammlete opplysningspliktige ytelser (Ded. 4 + 5 + 6)	Arbeidsgiver av gitte pliktige ytelser		
5092	Feriepenger	113 653	19 980	13 188	120 445	120 445		
5093	Feriepenger over 60 år	2 490		2 490	0	0		
5000	Lønn til ansatte	961 371	152 241		1 113 612	1 113 612		
5330	Godtgjørelse til styret	50 000			50 000	50 000		
5800	Refusjon sykkepenger	-152 241		-27 829	-124 412	-124 412		
5280	Elektronisk kommunikasjon	400			400	400		

Jeg konstaterer at summene er korrekte, om du hadde tatt med hele skjemaet, og ikke bare et utsnitt. Denne påståtte feilen har medført forvirring og timer vi ikke vil betale for, da jeg konstaterer at jeg har hatt rett.
 RF 1022 sammen med øvrige skjema blir nå sendt inn til Altinn, slik kopien over viser. Dette stemmer også med kontrolloppgaven



nedlastet fra Skatt Øst.

Dessuten vil jo ikke dere signere innsendelsen, så da er det vel det samme for dere hva som blir sendt inn.

Forsendelsen vil bli ledsaget av Revisjonsbrev nr. 1, kopi av denne mail, samt en stående invitasjon til Skatt Øst om å komme på bokettersyn.

Jeg tror det her fremkommer en del forhold som ikke bare gir brist på tillit en vei. Jeg forventer heller ikke at verken dere eller jeg kaster bort mer tid på disse kommentarene

Jeg imøteser snarlig mottak av årsberetningen for 2021.

Sven Oskar Seim
Samtalen AS
90123595

Fra: Jim Tore Vestli [mailto:jtv@varder.no]

Sendt: 20. april 2022 17:44

Til: Sven Oskar Seim <soseim@gmail.com>

Kopi: Tonje Seim-Wikse <tonjeseim@gmail.com>; Karl Johan Seim - Wikse <karljohan@gmail.com>; Astrid Benedicte Fostad Rygnestad <astrid.rygnestad@samtalen.no>; Magnus Hernes Larsen <mhl@varder.no>

Emne: Samtalen AS - Nummerert brev nr 1

Hei,

Vedlagt ligger nummerert brev nr. 1 rundt forhold vi har observert under revisjonen av Samtalen AS for 2021. Hvis det er noen spørsmål eller uklarheter rundt brevets innhold kan dere gjerne ta kontakt med oss.

Med vennlig hilsen / Best regards

Jim Tore Vestli
Revisorarbeider
+47 405 39 943



www.varder.no

REVISJONSSKAPET VARDER AS
Henrik Ibsens gate 60C, 0255 Oslo

Member of Clarkson Hyde Global



Årsregnskap for 2021

Samtalen AS
C. J. Hambros Plass 2C
0164 OSLO

Innhold:

- Styrets årsberetning 2021
- Resultatregnskap 2021
- Balanse pr 31.12.2021
- Noter
- Revisjonsberetning



ÅRSBERETNING

Selskapet

Samtalen AS ble stiftet 12. september 2011. Selskapet har forretningskontor i Oslo kommune. Det ble etablert et datterselskap, Samtalen Oslo Sentrum AS, i 2019. Dermed ble det dannet en konsernstruktur. Datterselskapet er foreløpig uten virksomhet.

Samtalen AS organiserer et fellesskap av selvstendige terapeuter ved å tilby infrastruktur, som kontor, bookingsystem, nettside, journalsystem, nettverk og veiledning for de terapeutene som ønsker det.

Samtalen AS ønske slik å skape muligheter for mennesker som møter tunge perioder, både som par, familie eller alene. Partnerskapet har varierende 15 – 20 terapeuter. Siden etableringen har firmaet vokst jevnt.

Vårt mål er at Samtalen skal oppleves som et trygt og godt sted å komme til. Kvaliteten kan måles i møtene mellom klient og psykolog/terapeut hver eneste dag. Her møtes klientene med respekt og likeverd, uansett hvilken situasjon de står i. Vi brenner for at klientene skal oppleve at deres historie er viktig.

Samtidig er vi opptatt av at metodene som brukes skal være forankret i god forskning. Vi er opptatt av at tilbudet skal holde høy faglig kvalitet, og har derfor fokus på faglig utvikling for alle som jobber her. Ingen psykolog er så god at ikke ny erfaring og kunnskap er viktig. Igjen, det skal være trygt å komme til vårt partnerskap!

Økonomi

Det er styrets oppfatning at årsregnskapet for 2021 med noter gir et rettviseende bilde av selskapets virksomhet i regnskapsåret 2021. Det er heller ikke inntrådt forhold etter utløpet av regnskapsåret som endrer på dette bildet.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og at årsregnskapet for 2021 er utarbeidet under denne forutsetning.

Samtalen AS hadde i 2021 et årsresultat på kr 524 730, - mot et underskudd i 2020 på kr 398 324, -. Selskapets omsetning ble kr 7 396 563, - mot kr 6 445 139, - for 2020. Selskapet har pr 31.12.2021 en egenkapital på kr 102 191,-. Likviditeten er meget god.

Styret forventer at 2022 blir et normalår, dvs. at selskapet vil gå med et tilfredsstillende overskudd.

Arbeidsmiljø

Det var ingen arbeidsulykker med personskader i 2020. Arbeidsmiljøet er godt og det ansees ikke nødvendig å iverksette tiltak for å bedre dette. Selskapet har kun 1 ansatt på full tid i administrasjonen. Terapeutene arbeider på kontrakt som selvstendig næringsdrivende. Det er ikke iverksatt likestillingstiltak.

Ytre miljø

Samtalen AS har ikke planlagt eller igangsatt tiltak i forbindelse med det ytre miljøet. Selskapet anser ingen forhold ved virksomheten, innsatsfaktorene eller tjenestene som kan medføre en nevneverdig påvirkning av det ytre miljø.



Disponering av overskudd

Styret foreslår at årsoverskuddet på kr 524 730,- disponeres ved å utbetale et utbytte stort kr 574 000,- og overføring til Annen egenkapital med - kr 49 270,-.

Utsikter for 2022

Styret har stor tro på god drift fremover. Det forventes en godt resultat med god likviditet. Pandemien har preget 2021 og vil sannsynligvis prege 2022 gjennom behov for terapi. Dette vil gi selskapet tilfang av nye oppdrag.

Driften så langt i 2022 viser god utvikling og er noe bedre enn samme periode i 2021. Det er ikke inntruffen andre omstendigheter, som endrer oppfatning av selskapets drift og stilling, utover forannevnte utvikling.

Oslo, 11.4.2022

Sven Oskar Seim
Styreleder

Karl Johan Seim-Wikse
Styremedlem

Tonje Seim-Wikse
Styremedlem

Astrid Rygnestad
Styremedlem og daglig leder



		Resultatregnskap for 2021	
		Samtalen AS - 897 098 482	
Note	2021		2020
	<u>7 396 563</u>	Sølgsinntekter	<u>6 445 139</u>
	7 396 563	Sum driftsinntekter	6 445 139
10	4 030 208	Varekostnad	2 909 206
6,7,11	1 412 458	Lønnskostnad	1 642 229
10		Avskrivning vanlige driftsmidler	
10	<u>1 226 299</u>	Annen driftskostnad	<u>2 133 392</u>
	6 668 965	Sum driftskostnader	6 684 827
	<u>727 598</u>	Driftsresultat	-239 688
	1 286	Annen renteinntekt	1 268
	<u>998</u>	Annen finansinntekt	<u>1 300</u>
	2 284	Sum finansinntekter	2 568
	6 211	Annen rentekostnad	7 686
	<u>50 428</u>	Annen finanskostnad	<u>40 543</u>
	56 639	Sum finanskostnader	48 229
	<u>-54 355</u>	Netto finans	-45 661
	673 243	Ordinært resultat før skattekostnad	-285 349
4,5	148 513	Skattekostnad på ordinært resultat	112 975
	<u>524 730</u>	Ekstraordinære kostnader	
		Årsresultat	-398 324
		Overføringer	
	-574 000	Utbytte	-26 598
	<u>49 270</u>	Annen egenkapital	<u>424 922</u>
	-524 730	Sum	398 324



Note	2021		2020
		Balanse pr. 31. desember 2021	
		Samtalen AS - 897 098 482	
		EIENDELER	
		ANLEGGSMIDLER	
		Utsatt skattefordel	62 298
	30 000	Aksjer i datterselskap	30 000
	5 570	Lån til datterselskap	5 570
	<u>35 570</u>	Anleggsmidler	<u>97 868</u>
		OMLØPSMIDLER	
		Fordringer	
8	60 450	Kundefordringer	209 000
	<u>102 440</u>	Andre fordringer	<u>163 915</u>
	<u>162 890</u>	Sum fordringer	<u>372 915</u>
9	<u>1 343 711</u>	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>730 779</u>
	<u>1 343 711</u>	Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>730 779</u>
	<u>1 506 601</u>	Sum omløpsmidler	<u>1 103 694</u>
	<u>1 542 171</u>	SUM EIENDELER	<u>1 201 562</u>



Note	2021	Balanse pr. 31. desember 2021 Samtalen AS - 897 098 482	2020
		EGENKAPITAL OG GJELD	
		Innskutt egenkapital	
1,2	100 000	Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000,-)	100 000
	<u>10 000</u>	Overkursfond	<u>10 000</u>
	<u>110 000</u>	Sum innskutt egenkapital	<u>110 000</u>
		Opptjent egenkapital	
	-7 809	Annen egenkapital	<u>191 461</u>
	<u>-7 809</u>	Sum opptjent egenkapital	<u>191 461</u>
3	<u>102 191</u>	Sum egenkapital	<u>301 461</u>
		GJELD	
		Annen langsiktig gjeld	
4,5	3 005	Utsatt skatt	
12	<u>150 000</u>	Øvrig langsiktig gjeld	<u>270 000</u>
	<u>153 005</u>	Sum annen langsiktig gjeld	<u>270 000</u>
		Kortsiktig gjeld	
	284 294	Leverandørgjeld	278 227
4	83 210	Betalbar skatt	-
	190 226	Skyldig offentlige avgifter	110 415
	155 245	Gjeld til ansatte/aksjonærer	241 459
	574 000	Utbytte	
		Annen kortsiktig gjeld	
	<u>1 286 975</u>	Sum kortsiktig gjeld	<u>630 101</u>
	<u>1 439 980</u>	Sum gjeld	<u>900 101</u>
	<u>1 542 171</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>1 201 562</u>

Lørenskog, 11. april 2022

Sven Oskar Seim
Styreleder

Karl Johan Seim-Wikse
Styremedlem

Astrid Rygnestad
Daglig leder og styremedlem

Tonje Seim-Wikse
Styremedlem



NOTER 2021 **Samtalen AS**

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer, omfattes poster til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger, balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap kan gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Det foretas ikke en uspesifisert avsetning for øvrige kundefordringer for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid, dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlets slit og elde.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatte-reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 – Aksjeinnehav

Aksjeinnehav for ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Styremedlem	Karl Johan Seim-Wikse	50	50 %
Styremedlem	Tonje Seim-Wikse	50	50 %
Totalt		100	100 %

Note 2 – Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer pålydende kr 1 000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000,-. Foretaket har én aksjeklasse.

Note 3 – Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 1.1.2021	100 000	10 000	191461	301 461
Årets resultat			524 730	524 730
Kjøp/salg egne aksjer			- 58 000	- 58 000
Tilleggsutbytte			-92 000	-92 000
Avsatt til utbytte			-574 000	-574 000
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	10 000	-7 809	102 191

Note 4 – Skatt

<u>Grunnlag for beregning av skatt</u>	<u>2021</u>
Resultat før skatt (inkl. ekstraordinære poster)	673 243,-
+/- Årets permanente forskjeller	1 813,-
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 041,-
- Anvendelse av fremførbart underskudd	- 321 871,-
Sum årets skattegrunnlag	378 226,-
Beregnet betalbar skatt for selskapet basert på 22 % skatt	83 210,-
Betalbar selskapsskatt	83 210,-
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	65 303,-
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	148 513

Note 5 – Midlertidige forskjeller – Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes, er nettoført.



	1.1.2021	31.12.2021	Endring
Midlertidig forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	38 699	13 658	- 25 041
Fremførbart underskudd	- 321 871	0	- 321 871
Sum midlertidige forskjeller	- 283 172	13 658	296 830
Utsatt skatt 31. 12. 2021	- 62 298	3 005	65 303
Skattesats	22 %	22 %	22 %

Note 6 – Lønnskostnader etc.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	1 127 514	1 382 175
Arbeidsgiveravgift	167 958	191 691
Andre ytelser	63 606	62 125
Annenpersonalkostnad	53 380	6 238
Sum	1 412 458	1 642 229

Foretaket har 1,6 årsverk ved regnskapsperiodens utløp.

Note 7 – Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Typer ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn (ca. ½ år)	391 523	50 000
Pensjons- og forsikringsutgifter	13 433	0
Annen godtgjørelse	400	0

Note 8 – Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er tapsført kundefordringer i løpet av 2021 (se resultatregnskap) som en del av opprydding i gamle poster.

Spesifikasjon kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	60 450	209 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	60 450	209 000

Note 9 – Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 120 929,-.



Note 10 – Driftskostnader

<u>Spesifikasjon av driftskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Varekostnader	4 030 208	2 909 206
Lønnskostnader	1 412 458	1 642 229
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
<u>Annen driftskostnad</u>	<u>1 226 299</u>	<u>2 133 392</u>
<u>Sum driftskostnader</u>	<u>6 668 965</u>	<u>6 684 827</u>

Note 11 – Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 12 – Annen langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld er gjeldsbrev til DnB, med saldo 150 000,- pr 31.12.2021. Dette tilsvarer ytterligere 15 måneders nedbetaling til null.



VARDER

Til generalforsamlingen i
Samtalen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Samtalen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 524 730. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo – Romerike - Elektrovegen 4 2069 Jessheim – Moss - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



V A R D E R

utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 02.05.2022

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



samtalen

psykolog · par · familie

SAMTALEN AS
Organisasjonsnummer 897 098 482

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 6.5.2022 I SAMTALEN AS –
Organisasjonsnummer 897 098 482.

1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 20.4.2022 ble ordinær generalforsamling i SAMTALEN AS åpnet av Sven Oskar Seim den 6.5.2022 kl. 21:00 i Lysåskroken 26, 1473 Lørenskog. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, eller agendaen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

Karl Johan Seim-Wikse	50 aksjer
Tonje Seim-Wikse	50 aksjer.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder ble Sven Oskar Seim valgt.
Som protokollfører og undertegnende ble Tonje Seim-Wikse valgt.

3. Styrets beretning

Styrets årsberetning ble gjennomgått og kommentert. Det fremkom ingen innvendinger og generalforsamlingen godkjente årsrapporten fra styret for 2021.

4. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse for 2021

Resultatregnskapet og balansen med noter for 2021 ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Revisjonsberetningen ble referert.
Resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

5. Disponering av overskudd

Styrets foreslår å disponere årsoverskuddet kr 524 730 slik:

- Utbytte kr 574 000,- og
- Overføring fra «Annen egenkapital» kr 49 270,-.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret

Selskapet betaler ikke honorar til styremedlemmer.
Styreleder innvilges et honorar stort kr 75 000, -.
Enstemmig vedtatt.



samtalen

psykolog · par · familie

7. Valg

Styret er ikke på valg.

8. Eventuelt

Det fremkom ingen forslag til poster under eventuelt under godkjenningen av dagsorden eller under dette punktet.

Generalforsamlingen ble derfor hevet.

Lørenskog, 6.5.2022

Sven Oskar Seim
Møteleder

Tonje Seim-Wikse
Protokoll