



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 063 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 15
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Monica Møyland Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		32 371 569	29 822 596
Sum inntekter		32 371 569	29 822 596
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 813 151	17 200 127
Avskrivning på varige driftsmidler		7 087	
Annen driftskostnad		8 394 469	8 466 212
Sum kostnader		28 214 707	25 666 339
Driftsresultat		4 156 862	4 156 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 229	4 455
Sum finansinntekter		29 229	4 455
Annen rentekostnad		3 826	4 158
Sum finanskostnader		3 826	4 158
Netto finans		25 403	297
Ordinært resultat før skattekostnad		4 182 265	4 156 553
Skattekostnad på resultat		920 180	914 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 262 085	3 241 841
Årsresultat		3 262 085	3 241 841
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 262 085	3 241 841
Totalresultat		3 262 085	3 241 841
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 476 904	3 990 000
Overført annen egenkapital		-1 214 819	-748 159
Sum overføringer og disponeringer	2	3 262 085	3 241 841



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		107 377	102 472
Sum immaterielle eiendeler		107 377	102 472
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		40 598	
Sum varige driftsmidler		40 598	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		997 330
Sum finansielle anleggsmidler			997 330
Sum anleggsmidler		147 975	1 099 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 850 471	9 721 991
Andre fordringer		2 368 786	279 003
Sum fordringer		11 219 257	10 000 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning		5 056 002	3 098 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 056 002	3 098 473
Sum omløpsmidler		16 275 259	13 099 468
SUM EIENDELER		16 423 234	14 199 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
Sum innskutt egenkapital		101 999	101 999
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 540	190 215
Sum opptjent egenkapital		5 540	190 215
Sum egenkapital		107 539	292 214
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 366	92 612
Betalbar skatt			-49 132
Skyldig offentlige avgifter		2 679 961	2 273 295
Utbytte		8 325 107	8 776 677
Annen kortsiktig gjeld		5 168 263	2 813 605
Sum kortsiktig gjeld		16 315 696	13 907 056
Sum gjeld		16 315 696	13 907 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 423 234	14 199 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 610181

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 063 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 15
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Monica Møyland Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		32 371 569	29 822 596
Sum inntekter		32 371 569	29 822 596
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 813 151	17 200 127
Avskrivning på varige driftsmidler		7 087	
Annen driftskostnad		8 394 469	8 466 212
Sum kostnader		28 214 707	25 666 339
Driftsresultat		4 156 862	4 156 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 229	4 455
Sum finansinntekter		29 229	4 455
Annen rentekostnad		3 826	4 158
Sum finanskostnader		3 826	4 158
Netto finans		25 403	297
Ordinært resultat før skattekostnad		4 182 265	4 156 553
Skattekostnad på resultat		920 180	914 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 262 085	3 241 841
Årsresultat		3 262 085	3 241 841
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 262 085	3 241 841
Totalresultat		3 262 085	3 241 841
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 476 904	3 990 000
Overført annen egenkapital		-1 214 819	-748 159
Sum overføringer og disponeringer	2	3 262 085	3 241 841



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 107 377 102 472
Sum immaterielle eiendeler 107 377 102 472

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
kontormaskiner og lignende 40 598
Sum varige driftsmidler 40 598

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 997 330
Sum finansielle
anleggsmidler 997 330

Sum anleggsmidler 147 975 1 099 802

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8 850 471 9 721 991
Andre fordringer 2 368 786 279 003
Sum fordringer 11 219 257 10 000 995

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bankbeholdning 5 056 002 3 098 473
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 5 056 002 3 098 473

Sum omløpsmidler 16 275 259 13 099 468

SUM EIENDELER 16 423 234 14 199 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000
Overkurs 1 999 1 999
Sum innskutt egenkapital 101 999 101 999

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2 5 540 190 215
Sum opptjent egenkapital 5 540 190 215



Sum egenkapital	107 539	292 214
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	142 366	92 612
Betalbar skatt		-49 132
Skyldig offentlige avgifter	2 679 961	2 273 295
Utbytte	8 325 107	8 776 677
Annen kortsiktig gjeld	5 168 263	2 813 605
Sum kortsiktig gjeld	16 315 696	13 907 056
Sum gjeld	16 315 696	13 907 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 423 234	14 199 269



Organisasjonsnr: 946 063 940
GRANT THORNTON ØKONOMISERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
26.00

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



Grant Thornton Økonomiservice AS

**Resultatregnskap for perioden
01.09.22 til 31.08.23**

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Honorarinntekt		32 371 569	29 822 596
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>32 371 569</u>	<u>29 822 596</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	19 813 151	17 200 127
Avskrivning på varige driftsmidler		7 087	0
Annen driftskostnad		8 394 469	8 466 212
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>28 214 707</u>	<u>25 666 339</u>
Driftsresultat		4 156 862	4 156 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 229	4 455
Annen rentekostnad		3 826	4 158
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>25 403</u>	<u>297</u>
Resultat før skattekostnad		4 182 265	4 156 553
Skattekostnad på resultat		920 180	914 712
Årsresultat		3 262 085	3 241 841
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 476 904	3 990 000
Overført annen egenkapital		(1 214 819)	(748 159)
Sum overføringer	2	3 262 085	3 241 841



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31.08.2023

Eiendeler

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		107 377	102 472
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<i>107 377</i>	<i>102 472</i>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		40 598	0
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<i>40 598</i>	<i>0</i>
Investeringer i datterselskap	3	0	997 330
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<i>0</i>	<i>997 330</i>
Sum anleggsmidler		147 975	1 099 802
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 850 471	9 721 991
Andre fordringer		2 368 786	279 003
<i>Sum fordringer</i>		<i>11 219 257</i>	<i>10 000 995</i>
Kontanter og bankbeholdning		5 056 002	3 098 473
Sum omløpsmidler		16 275 259	13 099 468
Sum eiendeler		16 423 234	14 199 269



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31.08.2023

Egenkapital og gjeld

	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<i>101 999</i>	<i>101 999</i>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 540	190 215
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<i>5 540</i>	<i>190 215</i>
Sum egenkapital		107 539	292 214
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 366	92 612
Betalbar skatt		0	(49 132)
Skyldig offentlige avgifter		2 679 961	2 273 295
Gjeld til konsern		8 325 107	8 776 677
Annen kortsiktig gjeld		5 168 263	2 813 605
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<i>16 315 696</i>	<i>13 907 056</i>
Sum gjeld		16 315 696	13 907 056
Sum egenkapital og gjeld		16 423 234	14 199 269

Oslo, 28.02.2024

Lars Pløen
styreleder

Anne-Jorun Oldereid
styremedlem

Erik Tolo Fostervold
styremedlem

Jan Møller
styremedlem

Monica Møyland Ulstein
daglig leder



Noter til regnskapet

Torsdag 31. august 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i datterselskap

Datterselskapet er klassifisert som et anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Dersom investeringen blir utsatt for ikke-forbigående verdifall vil den nedskrives til virkelig verdi. Nedskrivningen vil bli reversert dersom grunnlaget for den ikke lenger er tilstede. Inntekter fra investeringer blir klassifisert som finansinntekter.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Honorarinntekter

Inntektsføring av honorar foretas i takt med opptjeningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2022: 22 %) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

1. Antall årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 26.

2. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09	100 000	1 999	190 215	292 214
Kapitalendring tilknyttet fusjon			425 825	425 825
Årets resultat			3 262 085	3 262 085
Konsernbidrag			-3 872 585	-3 872 585
Egenkapital pr. 31.08	100 000	1 999	5 540	107 539



3. Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Fazenda Asset Management AS er innfusjonert i Grant Thornton Økonomiservice AS med virkning fra 1.1.2023.



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Grant Thornton Økonomiservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Grant Thornton Økonomiservice AS som viser et overskudd på kr 3 262 085. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2023, 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. august 2023 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

Hovedkontor
Tynset

Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo

Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros

Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no

Penneo DokumentID: 50AUC-X4CW1-5CH0Y-EJBP-E-X2IOY-0YU48



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tynset, 29. februar 2024
Revisorkonsult AS

(elektronisk signert)

Ola Arne Røsteggen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 50AUC-X4CW1-5CH0Y-EJBPE-X2IOY-0YU48

Hovedkontor
Tynset

- Parkveien 1, 2500 Tynset
- + 47 62 20 21 80
- post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo

- Østensjøveien 36, 0667 Oslo
- + 47 911 80 082
- post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros

- Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
- + 47 928 85 246
- post@revisorkonsult.no



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."

Ola Arne Røsteggen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2787058

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-02-29 14:40:29 UTC



Penneo DokumentID: 50AUC-X4CW1-5CH0Y-EJBPE-X2IOY-0YU48

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>



Grant Thornton Økonomiservice AS

**Resultatregnskap for perioden
01.09.22 til 31.08.23**

 Bypass Signing
Jan Møller
2024-02-28
 BankID Signing
Anne-Jorun Oldereid
2024-02-28
 BankID Signing
Monica Møyland Ulstein
2024-02-28
 BankID Signing
Erik Tolo Fostervold
2024-02-28
 BankID Signing
Lars Pløen
2024-02-28

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Honorarinntekt		32 371 569	29 822 596
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>32 371 569</u>	<u>29 822 596</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	19 813 151	17 200 127
Avskrivning på varige driftsmidler		7 087	0
Annen driftskostnad		8 394 469	8 466 212
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>28 214 707</u>	<u>25 666 339</u>
Driftsresultat		<u>4 156 862</u>	<u>4 156 256</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 229	4 455
Annen rentekostnad		3 826	4 158
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>25 403</u>	<u>297</u>
Resultat før skattekostnad		<u>4 182 265</u>	<u>4 156 553</u>
Skattekostnad på resultat		920 180	914 712
Årsresultat		<u>3 262 085</u>	<u>3 241 841</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 476 904	3 990 000
Overført annen egenkapital		(1 214 819)	(748 159)
Sum overføringer	2	<u>3 262 085</u>	<u>3 241 841</u>



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31.08.2023

Eiendeler

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		107 377	102 472
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<i>107 377</i>	<i>102 472</i>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		40 598	0
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<i>40 598</i>	<i>0</i>
Investeringer i datterselskap	3	0	997 330
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<i>0</i>	<i>997 330</i>
Sum anleggsmidler		147 975	1 099 802
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 850 471	9 721 991
Andre fordringer		2 368 786	279 003
<i>Sum fordringer</i>		<i>11 219 257</i>	<i>10 000 995</i>
Kontanter og bankbeholdning		5 056 002	3 098 473
Sum omløpsmidler		16 275 259	13 099 468
Sum eiendeler		16 423 234	14 199 269



Grant Thornton Økonomiservice AS

Balanse pr. 31.08.2023

Egenkapital og gjeld

	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		1 999	1 999
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<i>101 999</i>	<i>101 999</i>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 540	190 215
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<i>5 540</i>	<i>190 215</i>
Sum egenkapital		107 539	292 214
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 366	92 612
Betalbar skatt		0	(49 132)
Skyldig offentlige avgifter		2 679 961	2 273 295
Gjeld til konsern		8 325 107	8 776 677
Annen kortsiktig gjeld		5 168 263	2 813 605
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<i>16 315 696</i>	<i>13 907 056</i>
Sum gjeld		16 315 696	13 907 056
Sum egenkapital og gjeld		16 423 234	14 199 269

Oslo, 28.02.2024

Lars Pløen
styreleder

Anne-Jorun Oldereid
styremedlem

Erik Tolo Fostervold
styremedlem

Jan Møller
styremedlem

Monica Møyland Ulstein
daglig leder



Noter til regnskapet

Torsdag 31. august 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i datterselskap

Datterselskapet er klassifisert som et anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Dersom investeringen blir utsatt for ikke-forbigående verdifall vil den nedskrives til virkelig verdi. Nedskrivningen vil bli reversert dersom grunnlaget for den ikke lenger er tilstede. Inntekter fra investeringer blir klassifisert som finansinntekter.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Honorarinntekter

Inntektsføring av honorar foretas i takt med opptjeningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2022: 22 %) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

1. Antall årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 26.

2. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09	100 000	1 999	190 215	292 214
Kapitalendring tilknyttet fusjon			425 825	425 825
Årets resultat			3 262 085	3 262 085
Konsernbidrag			-3 872 585	-3 872 585
Egenkapital pr. 31.08	100 000	1 999	5 540	107 539



3. Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Fazenda Asset Management AS er innfusjonert i Grant Thornton Økonomiservice AS med virkning fra 1.1.2023.