



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Thormøhlens gate 53D
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Sveinung Hole
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 404 210	24 562 324
Sum inntekter		24 404 210	24 562 324
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	18 550 171	17 056 919
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 481	12 306
Annen driftskostnad	5	5 076 262	3 021 841
Sum kostnader		23 644 915	20 091 066
Driftsresultat		759 295	4 471 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 559	969
Sum finansinntekter		115 559	969
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		398 997	-43 836
Annen rentekostnad		40 615	13 617
Sum finanskostnader		439 612	-30 219
Netto finans		-324 053	31 188
Resultat før skattekostnad		435 242	4 502 446
Skattekostnad på resultat	6	286 652	1 162 600
Årsresultat	7	148 590	3 339 846
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 590	3 339 846
Totalresultat		148 590	3 339 846
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		148 590	3 339 846
Sum overføringer og disponeringer	7	148 590	3 339 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	31 639	
Sum immaterielle eiendeler		31 639	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		104 680	
Sum varige driftsmidler	4	104 680	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 433 009	2 449 505
Ansvarlig lån	8		
Sum finansielle anleggsmidler		3 463 009	2 479 505
Sum anleggsmidler		3 599 328	2 479 505
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 356 403	3 139 160
Andre kortsiktige fordringer	9	1 603 540	1 254 058
Sum fordringer		4 959 944	4 393 219
Investeringer			
Andre aksjer	8	2 663 401	4 662 676
Sum investeringer		2 663 401	4 662 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 763 689	6 502 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 763 689	6 502 067
Sum omløpsmidler		11 387 033	15 557 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		14 986 362	18 037 467
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	11	345 000	345 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		995 000	995 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 725 742	7 577 152
Sum opptjent egenkapital		7 725 742	7 577 152
Sum egenkapital	7, 12	8 720 742	8 572 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		254 090	168 372
Betalbar skatt	6	318 291	1 162 190
Skyldige offentlige avgifter		1 594 440	1 411 671
Annen kortsiktig gjeld	13	4 098 798	6 723 082
Sum kortsiktig gjeld		6 265 620	9 465 314
Sum gjeld		6 265 620	9 465 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 986 362	18 037 467



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 497340

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Thormøhlens gate 53D
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Sveinung Hole
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 11.06.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 404 210	24 562 324
Sum inntekter		24 404 210	24 562 324
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	18 550 171	17 056 919
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 481	12 306
Annen driftskostnad	5	5 076 262	3 021 841
Sum kostnader		23 644 915	20 091 066
Driftsresultat		759 295	4 471 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 559	969
Sum finansinntekter		115 559	969
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		398 997	-43 836
Annen rentekostnad		40 615	13 617
Sum finanskostnader		439 612	-30 219
Netto finans		-324 053	31 188
Resultat før skattekostnad		435 242	4 502 446
Skattekostnad på resultat	6	286 652	1 162 600
Årsresultat	7	148 590	3 339 846
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 590	3 339 846
Totalresultat		148 590	3 339 846
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		148 590	3 339 846
Sum overføringer og disponeringer	7	148 590	3 339 846



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	31 639	
Sum immaterielle eiendeler		31 639	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.		104 680	
Sum varige driftsmidler	4	104 680	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 433 009	2 449 505
Ansvarlig lån	8		
Sum finansielle anleggsmidler		3 463 009	2 479 505
Sum anleggsmidler		3 599 328	2 479 505
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 356 403	3 139 160
Andre kortsiktige fordringer	9	1 603 540	1 254 058
Sum fordringer		4 959 944	4 393 219
Investeringer			
Andre aksjer	8	2 663 401	4 662 676
Sum investeringer		2 663 401	4 662 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	3 763 689	6 502 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 763 689	6 502 067
Sum omløpsmidler		11 387 033	15 557 962
SUM EIENDELER		14 986 362	18 037 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	11	345 000	345 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		995 000	995 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 725 742	7 577 152
Sum opptjent egenkapital		7 725 742	7 577 152
Sum egenkapital	7, 12	8 720 742	8 572 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		254 090	168 372
Betalbar skatt	6	318 291	1 162 190
Skyldige offentlige avgifter		1 594 440	1 411 671
Annen kortsiktig gjeld	13	4 098 798	6 723 082
Sum kortsiktig gjeld		6 265 620	9 465 314
Sum gjeld		6 265 620	9 465 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 986 362	18 037 467



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sarsia Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sarsia Management AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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 internkontroll 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.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sarsia Management AS

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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimatene 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 10. mars 2025
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning for Helse Management AS 2024

Name	Date
OPDAL, BJØRN LYSE	2025-03-12

Identification

 bankID™ OPDAL, BJØRN LYSE



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2024 Sarsia Management AS

Org.nr.: 989 887 831



Sarsia Management AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2024	2023
1	Salgsinntekt	24 404 210	24 562 324
	Sum driftsinntekter	<u>24 404 210</u>	<u>24 562 324</u>
2, 3	Lønnskostnad	18 550 171	17 056 919
4	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	18 481	12 306
5	Annen driftskostnad	5 076 262	3 021 841
	Sum driftskostnader	<u>23 644 915</u>	<u>20 091 066</u>
	Driftsresultat	<u>759 295</u>	<u>4 471 258</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt	115 559	969
	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	398 997	-43 836
	Rentekostnad	40 615	13 617
	Resultat av finansposter	<u>-324 053</u>	<u>31 188</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>435 242</u>	<u>4 502 446</u>
6	Skattekostnad på resultat	<u>286 652</u>	<u>1 162 600</u>
7	Arsresultat	<u>148 590</u>	<u>3 339 846</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	148 590	3 339 846
7	Sum overføringer	<u>148 590</u>	<u>3 339 846</u>



Sarsia Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2024	2023
	Anleggsmidler		
6	Utsatt skattefordel	31 639	0
	Sum immaterielle eiendeler	<u>31 639</u>	<u>0</u>
	Varige driftsmidler		
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	104 680	0
4	Sum varige driftsmidler	<u>104 680</u>	<u>0</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investeringer i datterselskap	30 000	30 000
8	Investeringer i aksjer og andeler	3 433 009	2 449 505
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>3 463 009</u>	<u>2 479 505</u>
	Sum anleggsmidler	<u>3 599 328</u>	<u>2 479 505</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	3 356 403	3 139 160
9	Andre kortsiktige fordringer	1 603 540	1 254 058
	Sum fordringer	<u>4 959 944</u>	<u>4 393 219</u>
	Investeringer		
8	Andre aksjer	2 663 401	4 662 676
	Sum investeringer	<u>2 663 401</u>	<u>4 662 676</u>
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>3 763 689</u>	<u>6 502 067</u>
	Sum omløpsmidler	<u>11 387 033</u>	<u>15 557 962</u>
	SUM EIENDELER	<u>14 986 362</u>	<u>18 037 467</u>



Sarsia Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2024	2023
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
11	Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	345 000	345 000
	Overkurs	650 000	650 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>995 000</u>	<u>995 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	7 725 742	7 577 152
	Sum opptjent egenkapital	<u>7 725 742</u>	<u>7 577 152</u>
7, 12	Sum egenkapital	<u>8 720 742</u>	<u>8 572 152</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	254 090	168 372
6	Betalbar skatt	318 291	1 162 190
	Skyldige offentlige avgifter	1 594 440	1 411 671
13	Annen kortsiktig gjeld	4 098 798	6 723 082
	Sum kortsiktig gjeld	<u>6 265 620</u>	<u>9 465 314</u>
	Sum gjeld	<u>6 265 620</u>	<u>9 465 314</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>14 986 362</u>	<u>18 037 467</u>

Bergen, 10. mars 2025

Jon Trygve Berg
styrets leder

Sveinung Hole
daglig leder

Henrik Solberg-Johansen
styremedlem

Katarina Georgsdotter Kaarbøe
styremedlem



Sarsia Management AS Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring i korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres. Selskapet er omfattet av reglene om finansskatt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investeringer i aksjer

Kostmetoden er benyttet for anleggsaksjer. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. For aksjeinvesteringer klassifisert som omløpsmidler er laveste verdis prinsipp lagt til grunn som vurderingsregel. Vurderingen er gjennomført pr. aksje. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Pensjoner

Innskuddsplaner: Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2024

Note 1 Salgsinntekter

Selskapet yter management for fondene Sarsia Seed AS, Sarsia Seed Fond II AS og Sarsia Fond III AS, og mottar et avtalefestet honorar for forvaltningsoppdraget fra hvert av selskapene.

I 2024 kommer kr. 24 204 209 av selskapets salgsinntekter fra forvaltningshonorar fra disse selskapene.

Note 2 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har inngått en innskuddsbasert OTP ordning innenfor gjeldende skatteregler.

Samlet utgjorde kostnadsført OTP innskudd inklusiv terminpremie i året kr 1 686 455.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	12 733 765	12 350 775
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	3 493 654	2 702 477
Pensjonskostnader	1 686 455	1 438 479
Andre ytelser	636 297	565 188
Sum	18 550 171	17 056 919
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	9	8

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	80 247	80 247
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	123 161	123 161
= Anskaffelseskost 31.12.24	203 408	203 408
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	98 728	98 728
= Bokført verdi 31.12.24	104 680	104 680
Årets ordinære avskrivninger	18 481	18 481
Økonomisk levetid	3 år	



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2024

Note 5 Andre driftskostnader

Driftskostnader etter art	2024	2023
Innleide tjenester	3 067 708	1 586 013
Revisjonshonorar	128 492	115 370
Data, telefoni, porto	649 319	465 637
Reisekostnader	153 517	297 007
Andre driftskostnader	1 077 226	557 814
Sum driftskostnader	5 076 262	3 021 841

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	318 291	1 162 190
Endring i utsatt skattefordel	-31 639	410
Skattekostnad ordinært resultat	286 652	1 162 600

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	435 242	4 502 446
Permanente forskjeller	711 363	147 954
Endring i midlertidige forskjeller	126 557	-1 639
Skattepliktig inntekt	1 273 162	4 648 760

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	318 291	1 162 190
Sum betalbar skatt i balansen	318 291	1 162 190

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	435 242	4 502 446
Beregnet skatt av resultat før skatt	108 811	1 125 611
Skatteeffekt av permanente forskjeller	177 841	36 988
Sum	286 651	1 162 600
Effektiv skattesats	65,9 %	25,8 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gått opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	6 151	0	-6 151
Fordringer	-132 708	0	132 708
Sum	-126 557	0	126 557
Grunnlag for utsatt skattefordel	-126 557	0	126 557
Utsatt skattefordel (25 %)	-31 639	0	31 639

Selskapet er omfattet av finansskatt, og har følgelig nomiell skattesats på 25%.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2024

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2023	345 000	650 000	7 577 152	8 572 152
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			148 590	148 590
EK pr. 31.12.2024	345 000	650 000	7 725 742	8 720 742

Note 8 Andre finansielle investeringer

Anleggsmidler

Aksjer	Balansført verdi	Gjenstående kommitert kapital
Sarsia Seed AS	102 900	0
Sarsia Seed Fond II	2 405 854	894 146
Sarsia Fond III AS	924 255	4 588 918
Sum	3 433 009	5 483 064

Aksjer i datterselskaper	Balansført verdi
Sarsia IV AS	30 000
Sum	30 000

Sarsia Management AS har kommitert seg til å yte et samlet kapitalinnskudd på kr 3.300.000 i Sarsia Seed Fond II AS og kr 5.513.173 i Sarsia Fond III AS.

I andre kortsiktige fordringer pr. 31.12.2024 inngår fordring på Sarsia Fond III AS, kr 206.621. Dette er kapitalforhøyelse i fondet som pr. 31.12.2024 ikke er registrert i Foretaksregisteret og derfor presenteres som fordring hos aksjonær og ikke økning av kostpris på aksjene. Kapitalforhøyelsene er registrert i Foretaksregisteret 24.1.2025.

I 2023 ble Sarsia IV AS stiftet med kr. 30.000.

Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet følger reglene for små foretak.

I 2022 mottok Sarsia Management AS aksjer i selskapet Soiltech AS som vederlag for salg av aksjer i selskapet Sorbwater Technology AS. Investeringen er klassifisert som omløpsmiddel og bokført verdi er kr 2 663 400. Kortsiktig gjeld til Repsol, som fremgår av note 11, må ses i sammenheng med selskapets investering i Soiltech AS.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

Av andre kortsiktige fordringer består kr. 580 779 i 2024 av påløpte kostnader i forbindelse med fundraising. Beløpet forventes viderefakturert dersom fondet etableres.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2024

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2024 er på kr 683 856. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2024.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sarsia Management AS pr. 31.12.2024 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100 000	1	100 000
C-aksjer	100 000	1	100 000
E-aksjer	45 000	1	45 000
F-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	345 000		345 000

Eierstruktur

Navn	Verv	Antall aksjer alle aksjeklasser	Eierandel	Stemmeandel
Svev AS	*)	32 372	9,4 %	11,1 %
Mitosis AS		54 411	15,8 %	11,1 %
Svalbu AS	**)	62 549	18,1 %	11,1 %
GGE Holding AS		41 910	12,1 %	11,1 %
Farlin AS		37 842	11,0 %	11,1 %
Himmeløy AS		28 378	8,2 %	11,1 %
Tilde AS		28 378	8,2 %	11,1 %
MA Wick AS		35 660	10,3 %	11,1 %
Soljo AS	***)	23 500	6,8 %	11,1 %
Totalt antall aksjer		345 000	100 %	100 %

*) Daglig leder pr. 31.12.2024, Sveinung Hole, eier 100 % av aksjene i Svev AS.

***) Styreleder Jon Trygve Berg eier 100 % av aksjene i Svalbu AS.

***) Styremedlem Henrik Solberg-Johansen eier 100 % av aksjene i Soljo AS.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2024

Note 12 Regulatorisk kapital og kapitaldekning

Beløp i hele kroner

Ansvarlig kapital	2024	2023
Innskutt egenkapital	995 000	995 000
Opptjent egenkapital	7 725 742	7 577 152
Sum balanseført egenkapital	8 720 742	8 572 152
Immaterielle eiendeler	31 639	0
Sum Ansvarlig kapital	8 689 103	8 572 152

Kapitaldekning

Selskapets kapitalkrav vil være det høyeste av følgende beregninger;

1) Fjorårets faste kostnader	23 968 968	17 976 899
Kapitalkrav tilsvarende 12,5% av beregningsgrunnlaget	2 996 121	2 247 112
2) Startkapitalkrav 50.000 EUR omregnet til NOK	589 750	562 025
0,02% av forvaltet kapital over MEUR 250 mill	0	0
Minimumskrav	589 750	562 025
Gjeldende kapitalkrav	2 996 121	2 247 112
Overskudd av ansvarlig kapital	5 692 982	6 325 040
Ansvarlig kapital	8 689 103	8 572 152
Kapitaldekningsprosent (i prosent av beregningsgrunnlaget)	23 %	31 %

Beregning av faste kostnader;

For 2025 vil følgende faste kostnader fra 2024 bli lagt til grunn for beregning av kapitalkrav;

Note: Tallene fra 2023 er proforma da selskapet ikke hadde krav om kapitaldekning hele 2024.

	2024	2023
Sum inntekter	24 404 210	24 562 324
Positivt resultat før skatt	435 242	4 502 446
Variabel bonus til ansatte	0	2 082 979
Ekstraordinære kostnader	0	0
Andre variable kostnader	0	0
Andre disponeringer av overskuddet som er fullt ut variable	0	0
Sum grunnlag faste poster	23 968 968	17 976 899
12,5% av fjorårets faste kostnader	2 996 121	2 247 112

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

	2024	2023
Feriepenger	1 384 855	1 073 342
Påløpt kostnad	473 295	2 082 979
Gjeld til Repsol	2 240 649	3 566 761
Sum annen langsiktig gjeld	4 098 798	6 723 082