



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ytrebygdsvegen 215
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erlend Petter Skagseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 880 884	26 191 030
Sum inntekter		13 880 884	26 191 030
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 10	11 079 560	9 262 835
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	28 839	7 523
Annen driftskostnad	2, 4	2 362 624	2 649 485
Sum kostnader		13 471 022	11 919 843
Driftsresultat		409 862	14 271 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 410	259 068
Annen finansinntekt		11 370 561	3 555 867
Sum finansinntekter		11 372 970	3 814 935
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-39 645
Annen rentekostnad		782	3 882
Annen finanskostnad			4 000
Sum finanskostnader		782	-31 763
Netto finans		11 372 188	3 846 698
Ordinært resultat før skattekostnad		11 782 050	18 117 885
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 666 627	3 700 081
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 115 423	14 417 804
Årsresultat	6	8 115 423	14 417 804
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 115 423	14 417 804
Totalresultat		8 115 423	14 417 804
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ekstraordinært utbytte		7 855 000	3 928 836
Konsernbidrag			-1 511 032
Avsatt til annen egenkapital		260 423	
Foreslått utbytte			12 000 000
Sum overføringer og disponeringer	6	8 115 423	14 417 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19 355	19 913
Sum immaterielle eiendeler		19 355	19 913
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		43 885	72 724
Sum varige driftsmidler	11	43 885	72 724
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 472 853	1 512 568
Ansvarlig lån	5		
Sum finansielle anleggsmidler		1 472 853	1 512 568
Sum anleggsmidler		1 536 093	1 605 205
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 657 693	137 279
Andre kortsiktige fordringer		313 536	230 916
Konsernfordringer		87 143	
Sum fordringer		3 058 371	368 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 698 689	22 911 695
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 698 689	22 911 695
Sum omløpsmidler		7 757 060	23 279 891
SUM EIENDELER		9 293 153	24 885 095

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (235 000 aksjer à kr 1)	3	235 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		235 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 269 340	3 008 917
Sum opptjent egenkapital		3 269 340	3 008 917
Sum egenkapital	6	3 504 340	3 208 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365 688	152 136
Betalbar skatt	7	3 666 069	3 700 268
Skyldige offentlige avgifter		941 599	859 948
Foreslått utbytte			15 653 261
Annen kortsiktig gjeld	8	815 458	1 310 566
Sum kortsiktig gjeld		5 788 814	21 676 179
Sum gjeld		5 788 814	21 676 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 293 153	24 885 095



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 442344

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ytrebygdsvegen 215
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erlend Petter Skagseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.06.2022



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 880 884	26 191 030
Sum inntekter		13 880 884	26 191 030
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 10	11 079 560	9 262 835
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	28 839	7 523
Annen driftskostnad	2, 4	2 362 624	2 649 485
Sum kostnader		13 471 022	11 919 843
Driftsresultat		409 862	14 271 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 410	259 068
Annen finansinntekt		11 370 561	3 555 867
Sum finansinntekter		11 372 970	3 814 935
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-39 645
Annen rentekostnad		782	3 882
Annen finanskostnad			4 000
Sum finanskostnader		782	-31 763
Netto finans		11 372 188	3 846 698
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 666 627	3 700 081
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 115 423	14 417 804
Årsresultat	6	8 115 423	14 417 804
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 115 423	14 417 804
Totalresultat		8 115 423	14 417 804
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		7 855 000	3 928 836
Konsernbidrag			-1 511 032
Avsatt til annen egenkapital		260 423	



Foreslått utbytte			12 000 000
Sum overføringer og disponeringer	6	8 115 423	14 417 804



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19 355	19 913
Sum immaterielle eiendeler		19 355	19 913
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		43 885	72 724
Sum varige driftsmidler	11	43 885	72 724
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 472 853	1 512 568
Ansvarlig lån	5		
Sum finansielle anleggsmidler		1 472 853	1 512 568
Sum anleggsmidler		1 536 093	1 605 205
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 657 693	137 279
Andre kortsiktige fordringer		313 536	230 916
Konsernfordringer		87 143	
Sum fordringer		3 058 371	368 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	4 698 689	22 911 695
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 698 689	22 911 695
Sum omløpsmidler		7 757 060	23 279 891
SUM EIENDELER		9 293 153	24 885 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (235 000 aksjer à kr 1)	3	235 000	200 000



Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		235 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 269 340	3 008 917
Sum opptjent egenkapital		3 269 340	3 008 917
Sum egenkapital	6	3 504 340	3 208 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365 688	152 136
Betalbar skatt	7	3 666 069	3 700 268
Skyldige offentlige avgifter		941 599	859 948
Foreslått utbytte			15 653 261
Annen kortsiktig gjeld	8	815 458	1 310 566
Sum kortsiktig gjeld		5 788 814	21 676 179
Sum gjeld		5 788 814	21 676 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 293 153	24 885 095



Organisasjonsnr: 989 887 831
SARSIA MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i Sarsia Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sarsia Management AS' årsregnskap som 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

Styrets og daglig leders 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 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 avgjøre 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sarsia Management AS

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 7. mars 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Sarsia Management AS

Org.nr.: 989 887 831



Sarsia Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
1	Salgsinntekt	13 880 884	26 191 030
	Sum driftsinntekter	<u>13 880 884</u>	<u>26 191 030</u>
2, 10	Lønnskostnad	11 079 560	9 262 835
11	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	28 839	7 523
2, 4	Annen driftskostnad	2 362 624	2 649 485
	Sum driftskostnader	<u>13 471 022</u>	<u>11 919 843</u>
	Driftsresultat	<u>409 862</u>	<u>14 271 186</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt	2 410	259 068
	Annen finansinntekt	11 370 561	3 555 867
	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	0	-39 645
	Rentekostnad	782	3 882
	Annen finanskostnad	0	4 000
	Resultat av finansposter	<u>11 372 188</u>	<u>3 846 698</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>11 782 050</u>	<u>18 117 885</u>
7	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>3 666 627</u>	<u>3 700 081</u>
6	Årsresultat	<u>8 115 423</u>	<u>14 417 804</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	260 423	0
	Overført fra annen egenkapital	0	1 511 032
	Foreslått utbytte	0	12 000 000
	Ekstraordinært utbytte	7 855 000	3 928 836
6	Sum overføringer	<u>8 115 423</u>	<u>14 417 804</u>



Sarsia Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
7	Utsatt skattefordel	19 355	19 913
	Sum immaterielle eiendeler	<u>19 355</u>	<u>19 913</u>
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	43 885	72 724
11	Sum varige driftsmidler	<u>43 885</u>	<u>72 724</u>
	Finansielle anleggsmidler		
5	Investeringer i aksjer og andeler	1 472 853	1 512 568
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>1 472 853</u>	<u>1 512 568</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1 536 093</u>	<u>1 605 205</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 657 693	137 279
	Fordring på konsernselskaper	87 143	0
	Andre kortsiktige fordringer	313 536	230 916
	Sum fordringer	<u>3 058 371</u>	<u>368 195</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>4 698 689</u>	<u>22 911 695</u>
	Sum omløpsmidler	<u>7 757 060</u>	<u>23 279 891</u>
	SUM EIENDELER	<u>9 293 153</u>	<u>24 885 095</u>



Sarsia Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital (235 000 aksjer à kr 1)	235 000	200 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>235 000</u>	<u>200 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	3 269 340	3 008 917
	Sum opptjent egenkapital	<u>3 269 340</u>	<u>3 008 917</u>
6	Sum egenkapital	<u>3 504 340</u>	<u>3 208 917</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	365 688	152 136
7	Betalbar skatt	3 666 069	3 700 268
	Skyldige offentlige avgifter	941 599	859 948
	Foreslått utbytte	0	15 653 261
8	Annen kortsiktig gjeld	815 458	1 310 566
	Sum kortsiktig gjeld	<u>5 788 814</u>	<u>21 676 179</u>
	Sum gjeld	<u>5 788 814</u>	<u>21 676 179</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 293 153</u>	<u>24 885 095</u>

Bergen, 2022

Jon Trygve Berg
styrets leder

Øivind Enger
styremedlem

Farzad Abdi-Dezfuli
styremedlem

Marit Austgulen Wick
styremedlem

Hilde Holdhus
styremedlem

Jon-Kåre Hansen
styremedlem

Erlend Petter Skagseth
daglig leder/styremedlem



Sarsia Management AS Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

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. 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.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

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 korrigerende 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.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

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

I 2021 kommer kr 13 359 134 av selskapets salgsinntekter fra forvaltningshonorar fra disse selskapene.

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 688 250	6 640 830
Arbeidsgiveravgift	1 413 487	1 417 785
Pensjonskostnader	1 543 547	904 631
Andre ytelser	434 276	299 588
Sum	11 079 560	9 262 835
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	7	5



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sarsia Management AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	81 250	1	81 250
B-aksjer	18 750	1	18 750
C-aksjer	100 000	1	100 000
E-aksjer	35 000	1	35 000
Sum	235 000		235 000

Eierstruktur

Navn	Verv	Aksjeklasse	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Svalbu AS	**)	A-aksjer	25 000	10,6 %	0,0 %
Mitosis AS	*)	A-aksjer	25 000	10,6 %	0,0 %
Farlin AS	****)	A-aksjer	12 500	5,3 %	0,0 %
GGE Holding AS	*****)	A-aksjer	12 500	5,3 %	0,0 %
MA Wick AS	***)	A-aksjer	6 250	2,7 %	0,0 %
Svev AS		B-aksjer	18 750	8,0 %	0,0 %
Svalbu AS	*)	C-aksjer	20 000	8,5 %	0,0 %
Mitosis AS	*)	C-aksjer	20 000	8,5 %	0,0 %
MA Wick AS	***)	C-aksjer	20 000	8,5 %	0,0 %
Farlin AS	****)	C-aksjer	20 000	8,5 %	0,0 %
GGE Holding AS	*****)	C-aksjer	20 000	8,5 %	0,0 %
Mitosis AS	*)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
Svalbu AS	**)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
GGE Holding AS	*****)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
Farlin AS	****)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
Himmeløy AS	*****)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
Tilde AS	*****)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
MA Wick AS	***)	E-aksjer	5 000	2,1 %	14,3 %
Totalt antall aksjer			235 000	100 %	100 %

*) Daglig leder pr. 31.12.2021, Erlend Skagseth, eier 100 % av aksjene i Mitosis AS.

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

****) Styremedlem Marit Wick eier 100 % av aksjene i MA Wick AS.

*****) Styremedlem Farzad Abdi-Dezfuli eier 100 % av aksjene i Farlin AS.

*****) Styremedlem Øyvind Enger eier 100 % av aksjene i GGE Holding AS.

*****) Styremedlem Hilde Holdhus eier 99,98 % av aksjene i Himmeløy AS.

*****) Styremedlem Jon-Kåre Hansen eier 100 % av aksjene i Tilde AS.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Andre driftskostnader

Driftskostnader etter art	2021	2020
Innleide tjenester	1 292 164	1 485 019
Revisjonshonorar	117 938	45 625
Data, telefoni, porto	352 726	524 602
Reisekostnader	80 858	68 934
Andre driftskostnader	518 937	525 305
Sum driftskostnader	2 362 624	2 649 485

Note 5 Andre finansielle investeringer

Anleggsmidler

Aksjer	Balanseført verdi	Virkelig verdi
Sarsia Seed AS	102 900	102 900
Sarsia Seed Fond II	1 339 953	1 339 953
Sarsia Fond III AS	30 000	30 000
Sum	1 472 853	1 472 853

Sarsia Management AS har i tillegg kommitert seg til å yte et samlet kapitalinnskudd på kr 3.300.000 i Sarsia Seed Fond II AS. I 2020 har selskapet innbetalt kr 264.000 i innkalt kapital og kr 231.000 i 2021.

Sarsia Management AS har i 2021 stiftet Sarsia Fond III AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet følger reglene for små foretak.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	200 000	3 008 917	3 208 917
<i>Årets endring i EK</i>			
Årets resultat		8 115 423	8 115 423
Kontantemisjon	35 000		35 000
Ekstraordinært utbytte 28.09.21		-7 855 000	-7 855 000
EK pr. 31.12.2021	235 000	3 269 340	3 504 340



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 666 069	3 700 269
Endring i utsatt skattefordel	558	-188
Skattekostnad ordinært resultat	3 666 627	3 700 081
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 782 050	18 117 885
Permanente forskjeller	-115 547	-3 317 559
Endring i midlertidige forskjeller	-2 229	750
Skattepliktig inntekt	11 664 274	14 801 076
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 666 069	3 700 269
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-1
Sum betalbar skatt i balansen	3 666 069	3 700 268
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	11 782 050	18 117 885
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 945 513	4 529 471
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-28 887	-829 390
Sum	2 916 626	3 700 081
Effektiv skattesats	24,8 %	20,4 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-295	-2 563	-2 268
Fordringer	-77 124	-77 085	39
Sum	-77 419	-79 648	-2 229
Grunnlag for utsatt skattefordel	-77 419	-79 648	-2 229
Utsatt skattefordel (25 %)	-19 355	-19 912	-557

Selskapet er omfattet av finansskatt, og har følgelig nomiell skattesats på 25%. Årets skattekostnad inkluderer korreksjon av skatt for 2020, kr. 750.000.



Sarsia Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Feriepenger	800 708	630 928
Påløpt lønn / bonus	0	676 022
Påløpt kostnad	14 750	3 617
Sum annen langsiktig gjeld	815 458	1 310 566

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 414 389. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.

Note 10 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har inngått en innskuddsbasert OTP ordning innenfor gjeldende skatteregler.

Samlet utgjorde kostnadsført OTP innskudd inklusiv terminpremie i året kr 1 096 454.

Note 11 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	80 247	80 247
= Anskaffelseskost 31.12.21	80 247	80 247
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	36 362	36 362
= Bokført verdi 31.12.21	43 885	43 885
Årets ordinære avskrivninger	28 839	28 839
Økonomisk levetid	3 år	