



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 613 288
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEBROKERGROUP AS
Forretningsadresse: v/Per Bjørgås
Frognerseterveien 50
0776 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Alise Hjelmeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 260 000	1 260 000
Sum inntekter		1 260 000	1 260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		619
Annen driftskostnad		242 521	101 224
Sum kostnader		242 521	101 844
Driftsresultat		1 017 479	1 158 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 092 721	573 573
Annen finansinntekt		1 425 404	5 083 513
Sum finansinntekter		2 518 125	5 657 086
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-56 695
Annen rentekostnad	3	291 086	51 482
Annen finanskostnad		1 827	4 397
Sum finanskostnader		292 913	-815
Netto finans		2 225 212	5 657 902
Ordinært resultat før skattekostnad		3 242 691	6 816 058
Skattekostnad på resultat	4	413 888	375 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 828 803	6 440 256
Årsresultat	5	2 828 803	6 440 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 828 803	6 440 256
Totalresultat		2 828 803	6 440 256
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 828 803	6 440 256



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	5	2 828 803	6 440 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 828 825	3 828 825
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	2	2 323 151	1 124 472
Investeringer i tilknyttet selskap	6	556 846	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	15 902 969	7 189 979
Investeringer i aksjer og andeler		2 635 203	1 732 709
Andre langsiktige fordringer	2	4 615 024	4 469 705
Sum finansielle anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Sum anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		300 000	240 000
Andre kortsiktige fordringer		162 090	145 684
Sum fordringer		462 090	385 684
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		744 050	4 381 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		744 050	4 381 223
Sum omløpsmidler		1 206 140	4 766 907
SUM EIENDELER		31 068 158	23 669 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	16 994 634	14 165 831
Sum opptjent egenkapital		16 994 634	14 165 831
Sum egenkapital	5	17 544 634	14 715 831
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 638 965	8 497 676
Sum annen langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676
Sum langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 402 735	14 296
Leverandørgjeld		895	
Betalbar skatt	4	413 888	375 802
Skyldig offentlige avgifter		55 040	53 836
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		4 884 558	455 934
Sum gjeld		13 523 523	8 953 610
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 068 158	23 669 441
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 590295

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 613 288
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEBROKERGROUP AS
Forretningsadresse: v/Per Bjørgås
Frognersterveien 50
0776 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Alise Hjelmeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.07.2023



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 260 000	1 260 000
Sum inntekter		1 260 000	1 260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		619
Annen driftskostnad		242 521	101 224
Sum kostnader		242 521	101 844
Driftsresultat		1 017 479	1 158 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 092 721	573 573
Annen finansinntekt		1 425 404	5 083 513
Sum finansinntekter		2 518 125	5 657 086
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
Annen rentekostnad	3	291 086	-56 695
Annen finanskostnad		1 827	51 482
Sum finanskostnader		292 913	4 397
Netto finans		2 225 212	5 657 902
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	3 242 691	6 816 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		413 888	375 802
Årsresultat	5	2 828 803	6 440 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 828 803	6 440 256
Totalresultat		2 828 803	6 440 256
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 828 803	6 440 256
Sum overføringer og disponeringer	5	2 828 803	6 440 256



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 828 825	3 828 825
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	2	2 323 151	1 124 472
Investeringer i tilknyttet selskap	6	556 846	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	15 902 969	7 189 979
Investeringer i aksjer og andeler		2 635 203	1 732 709
Andre langsiktige fordringer	2	4 615 024	4 469 705
Sum finansielle anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Sum anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		300 000	240 000
Andre kortsiktige fordringer		162 090	145 684
Sum fordringer		462 090	385 684
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		744 050	4 381 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		744 050	4 381 223
Sum omløpsmidler		1 206 140	4 766 907
SUM EIENDELER		31 068 158	23 669 441



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	16 994 634	14 165 831
Sum opptjent egenkapital		16 994 634	14 165 831

Sum egenkapital	5	17 544 634	14 715 831
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 638 965	8 497 676
Sum annen langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676

Sum langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 402 735	14 296
Leverandørgjeld		895	
Betalbar skatt	4	413 888	375 802
Skyldig offentlige avgifter		55 040	53 836
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		4 884 558	455 934

Sum gjeld		13 523 523	8 953 610
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 068 158	23 669 441
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Årsregnskap 2022 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt		1 260 000	1 260 000
Sum driftsinntekter		1 260 000	1 260 000
Lønnskostnad	1	0	619
Annen driftskostnad		242 521	101 224
Sum driftskostnader		242 521	101 844
Driftsresultat		1 017 479	1 158 156
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	1 092 721	573 573
Annen finansinntekt		1 425 404	5 083 513
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-56 695
Annen rentekostnad	3	291 086	51 482
Annen finanskostnad		1 827	4 397
Resultat av finansposter		2 225 212	5 657 902
Resultat før skattekostnad		3 242 691	6 816 058
Skattekostnad på resultat	4	413 888	375 802
Resultat		2 828 803	6 440 256
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	2 828 803	6 440 256
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 828 803	6 440 256
Sum overføringer	5	2 828 803	6 440 256



Balanse
Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	3 828 825	3 828 825
Lån til foretak i samme konsern	2	2 323 151	1 124 472
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	6	556 846	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	15 902 969	7 189 979
Investeringer i aksjer og andeler		2 635 203	1 732 709
Andre langsiktige fordringer	2	4 615 024	4 469 705
Sum finansielle anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Sum anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		300 000	240 000
Andre kortsiktige fordringer		162 090	145 684
Sum fordringer		462 090	385 684
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		744 050	4 381 223
Sum omløpsmidler		1 206 140	4 766 907
Sum eiendeler		31 068 158	23 669 441



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	16 994 634	14 165 831
Sum opptjent egenkapital		16 994 634	14 165 831
Sum egenkapital	5	17 544 634	14 715 831
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 638 965	8 497 676
Sum annen langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 402 735	14 296
Leverandørgjeld		895	0
Betalbar skatt	4	413 888	375 802
Skyldig offentlige avgifter		55 040	53 836
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		4 884 558	455 934
Sum gjeld		13 523 523	8 953 610
Sum egenkapital og gjeld		31 068 158	23 669 441

Oslo, 30.06.2023
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser for små foretak og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak, jfr regnskapslovens kapittel 4 (regnskapsprinsipper) og kapittel 5 (vurderingsregler).

Tjenester inntektsføres som hovedregel når de er opptjent.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

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

Note 1 Antall ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser m.v

Selskapet har ikke hatt ansatte i perioden.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styret for styreverv.

Det er ikke avtalt rettigheter ved endring i verv for styret.

Note 2 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	15 902 969	7 189 979
Lån til foretak i samme konsern	2 323 151	1 124 472
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 615 024	4 469 705
Sum langsiktige fordringer	22 841 144	12 784 156

Det er avtalt rentebetingelser for utlån. Samlede registrerte renteinntekter for 2021 er kr. 572.454.



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Note 3 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2022 er det påløpt kr. 290 966 i slik renteforpliktelse.

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	413 888	375 802
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	413 888	375 802
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 242 691	6 816 058
Permanente forskjeller	-1 361 381	-5 107 869
Skattepliktig inntekt	1 881 310	1 708 189
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	413 888	375 802
Sum betalbar skatt i balansen	413 888	375 802

Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2022	550 000	14 165 831	14 715 831
Årets resultat		2 828 803	2 828 803
Pr 31.12.2022	550 000	16 994 634	17 544 634

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	STEMME- ANDEL	ANSKAFFELSES KOST
DS/FKV/TS				
1801 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 924 258
1802 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510
1803 - Marist Invest AS	OSLO	100,0%	100,0%	22 000
1804 - Houseofguarantees Holding AS	OSLO	67,0%	57,8%	20 100
1805 - Fant AB	SWE	54,5%	54,5%	76 567
1806 - Houseofguarantees AB	SWE	10,0%	10,0%	10 216
1807 - Houseofguarantees AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300
1808 - Zenith Partners AS	OSLO	50,0%	50,0%	12 000
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000
1823 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000
1824 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500
1825 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500
Sum				4 384 951



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I THEBROKERGROUP AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	5 500	100,0	550 000
Sum	5 500		550 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
John Caspar Strand Hjelmeland	2 200	40,0	40,0
Alise Hjelmeland	1 650	30,0	30,0
Per Bjørgås	1 650	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	5 500	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDINÆRE
Alise Hjelmeland	styremedlem	1 650
Per Bjørgås	styreleder	1 650
John Caspar Strand Hjelmeland	daglig leder	2 200
Totalt antall aksjer		5 500

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Andre pantstillelser	-4 402 735	-14 296
Sum	-4 402 735	-14 296
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Sum	0	0

Som sikkerhet for selskapets kassekredittavtale er stillet pant i aksjeeieres private eiendom, Oslo kommune, med 9.4 mill.



Til generalforsamlingen i Thebrokergroup AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Thebrokergroup AS som viser et overskudd på kr 2.828.803. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

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

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no



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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 5. juli 2023
RevisionsBureauet AS

Jan H. Jørgensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

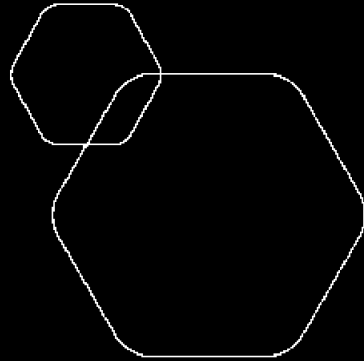
F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no



BankID Signing
John Caspar Strand Hjelmeland
2023-07-05

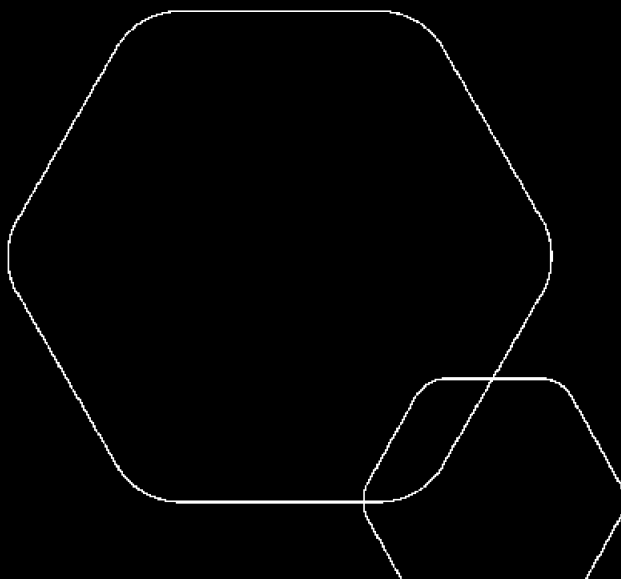
BankID Signing
Alise Hjelmeland
2023-07-05

BankID Signing
Per Bjørgås
2023-07-05



Årsregnskap 2022 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt		1 260 000	1 260 000
Sum driftsinntekter		1 260 000	1 260 000
Lønnskostnad	1	0	619
Annen driftskostnad		242 521	101 224
Sum driftskostnader		242 521	101 844
Driftsresultat		1 017 479	1 158 156
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	1 092 721	573 573
Annen finansinntekt		1 425 404	5 083 513
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-56 695
Annen rentekostnad	3	291 086	51 482
Annen finanskostnad		1 827	4 397
Resultat av finansposter		2 225 212	5 657 902
Resultat før skattekostnad		3 242 691	6 816 058
Skattekostnad på resultat	4	413 888	375 802
Resultat		2 828 803	6 440 256
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	2 828 803	6 440 256
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 828 803	6 440 256
Sum overføringer	5	2 828 803	6 440 256



Balanse Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	3 828 825	3 828 825
Lån til foretak i samme konsern	2	2 323 151	1 124 472
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	6	556 846	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	15 902 969	7 189 979
Investeringer i aksjer og andeler		2 635 203	1 732 709
Andre langsiktige fordringer	2	4 615 024	4 469 705
Sum finansielle anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
Sum anleggsmidler		29 862 017	18 902 535
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		300 000	240 000
Andre kortsiktige fordringer		162 090	145 684
Sum fordringer		462 090	385 684
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		744 050	4 381 223
Sum omløpsmidler		1 206 140	4 766 907
Sum eiendeler		31 068 158	23 669 441



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	16 994 634	14 165 831
Sum opptjent egenkapital		16 994 634	14 165 831
Sum egenkapital	5	17 544 634	14 715 831
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 638 965	8 497 676
Sum annen langsiktig gjeld		8 638 965	8 497 676
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 402 735	14 296
Leverandørgjeld		895	0
Betalbar skatt	4	413 888	375 802
Skyldig offentlige avgifter		55 040	53 836
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		4 884 558	455 934
Sum gjeld		13 523 523	8 953 610
Sum egenkapital og gjeld		31 068 158	23 669 441

Oslo, 30.06.2023
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser for små foretak og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak, jfr regnskapslovens kapittel 4 (regnskapsprinsipper) og kapittel 5 (vurderingsregler).

Tjenester inntektsføres som hovedregel når de er opptjent.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

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

Note 1 Antall ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser m.v

Selskapet har ikke hatt ansatte i perioden.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styret for styreverv.

Det er ikke avtalt rettigheter ved endring i verv for styret.

Note 2 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	15 902 969	7 189 979
Lån til foretak i samme konsern	2 323 151	1 124 472
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 615 024	4 469 705
Sum langsiktige fordringer	22 841 144	12 784 156

Det er avtalt rentebetingelser for utlån. Samlede registrerte renteinntekter for 2021 er kr. 572.454.



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Note 3 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2022 er det påløpt kr. 290 966 i slik renteforpliktelse.

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	413 888	375 802
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	413 888	375 802
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 242 691	6 816 058
Permanente forskjeller	-1 361 381	-5 107 869
Skattepliktig inntekt	1 881 310	1 708 189
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	413 888	375 802
Sum betalbar skatt i balansen	413 888	375 802

Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2022	550 000	14 165 831	14 715 831
Årets resultat		2 828 803	2 828 803
Pr 31.12.2022	550 000	16 994 634	17 544 634

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	STEMME- ANDEL	ANSKAFFELSE- KOST
DS/FKV/TS				
1801 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 924 258
1802 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510
1803 - Marist Invest AS	OSLO	100,0%	100,0%	22 000
1804 - Houseofguarantees Holding AS	OSLO	67,0%	57,8%	20 100
1805 - Fant AB	SWE	54,5%	54,5%	76 567
1806 - Houseofguarantees AB	SWE	10,0%	10,0%	10 216
1807 - Houseofguarantees AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300
1808 - Zenith Partners AS	OSLO	50,0%	50,0%	12 000
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000
1823 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000
1824 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500
1825 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500
Sum				4 384 951



NOTER TIL REGNSKAP 2022

Thebrokergroup AS

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I THEBROKERGROUP AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	5 500	100,0	550 000
Sum	5 500		550 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
John Caspar Strand Hjelmeland	2 200	40,0	40,0
Alise Hjelmeland	1 650	30,0	30,0
Per Bjørgås	1 650	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	5 500	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDINÆRE
Alise Hjelmeland	styremedlem	1 650
Per Bjørgås	styreleder	1 650
John Caspar Strand Hjelmeland	daglig leder	2 200
Totalt antall aksjer		5 500

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Andre pantstillelser	-4 402 735	-14 296
Sum	-4 402 735	-14 296
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Sum	0	0

Som sikkerhet for selskapets kassekredittavtale er stillet pant i aksjeeieres private eiendom, Oslo kommune, med 9.4 mill.