



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 963 335 873  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: C J HAMBRO & CIE AS  
Forretningsadresse: c/o Hambro  
Gimle terrasse 1  
0264 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Lillian M. Hambro  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 01.08.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	35 756	30 445
<b>Sum kostnader</b>		<b>35 756</b>	<b>30 445</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-35 756</b>	<b>-30 445</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		116 574	
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		2 395 628	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 512 202</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>2 512 202</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	4	234 551	138 718
Avsatt til annen egenkapital	4	2 241 895	
Overført fra annen egenkapital	4		-169 163
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 476 446</b>	<b>-30 445</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	28 469 971	25 957 769
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>28 469 971</b>	<b>25 957 769</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>28 469 971</b>	<b>25 957 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 946	808
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 946</b>	<b>808</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 946</b>	<b>808</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 471 917</b>	<b>25 958 577</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 002	100 001
Overkurs	4	5 793 910	5 108 932
Annen innskutt egenkapital	4	11 824 277	11 824 277
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 718 189</b>	<b>17 033 210</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	10 482 283	8 240 388
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 482 283</b>	<b>8 240 388</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 200 472</b>	<b>25 273 598</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		234 551	138 718
Annen kortsiktig gjeld		36 893	546 261
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>271 444</b>	<b>684 979</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>271 444</b>	<b>684 979</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 471 917</b>	<b>25 958 577</b>



Moore DA  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E info@moore-norway.no  
Org.nr. NO 964 207 380 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
C. J. Hambro & Cie AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert C. J. Hambro & Cie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 476 446. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### **Styrets ansvar for årsregnskapet**

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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, hverken 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 27. mars 2020

MOORE DA



Bjørn M. Naustheller  
Statsautorisert revisor



## C. J. Hambro & Cie AS

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2019	2018
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	35 756	30 445
Sum driftskostnader		<u>35 756</u>	<u>30 445</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(35 756)</u></b>	<b><u>(30 445)</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		2 395 628	0
Annen renteinntekt		<u>116 574</u>	<u>0</u>
Resultat av finansposter		<u>2 512 202</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>
Ordinært resultat		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>
<b>Årsresultat</b>		<b><u>2 476 446</u></b>	<b><u>(30 445)</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	4	234 551	138 718
Avsatt til annen egenkapital	4	2 241 895	0
Overført fra annen egenkapital	4	<u>0</u>	<u>(169 163)</u>
Sum overføringer		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>

Penneo Dokumentnr: P6LA7-WXNG-F7LG4-HELP-NOADE-3GTWH



## C. J. Hambro & Cie AS

### Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	28 469 971	25 957 769
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 469 971</u>	<u>25 957 769</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>28 469 971</u></b>	<b><u>25 957 769</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 946	808
Sum fordringer		<u>1 946</u>	<u>808</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>1 946</u></b>	<b><u>808</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>28 471 917</u></b>	<b><u>25 958 577</u></b>

Penneo Dokumentnrøkke: P6LA7-WWXNG-F7LG4-HEENP-NOADE-3GTWH



## C. J. Hambro & Cie AS

### Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 002	100 001
Overkurs	4	5 793 910	5 108 932
Annen innskutt egenkapital	4	11 824 277	11 824 277
Sum innskutt egenkapital		<u>17 718 189</u>	<u>17 033 210</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	10 482 283	8 240 388
Sum opptjent egenkapital		<u>10 482 283</u>	<u>8 240 388</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>28 200 472</u></b>	<b><u>25 273 598</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		234 551	138 718
Annen kortsiktig gjeld		36 893	546 261
Sum kortsiktig gjeld		<u>271 444</u>	<u>684 979</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>271 444</u></b>	<b><u>684 979</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>28 471 917</u></b>	<b><u>25 958 577</u></b>

Oslo, 27.03.2020  
Styret i C. J. Hambro & Cie AS

\_\_\_\_\_  
Lillian M. Hambro  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Carl J. Hambro  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Erik Engebretsen  
Styremedlem

Penneo Dokumentnrøkke: P6LA7-WWXNG-F7LG4-FLENP-NOADE-3GTWH



## C. J. Hambro & Cie AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

##### Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang og inkluderer første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld. Postene vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

##### Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

##### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet (se note 5) består av summen av betalbar skatt lik 22 % av årets skattemessige overskudd og 22 % årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Balanseføring av utsatt skattefordel følger av de generelle vurderingsreglene.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.



## C. J. Hambro & Cie AS

### Noter

#### Note 2 Investering i fondsandeler

Navn	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi	(Reversert) nedskrivning
Storebrand Global Multifaktor	18 353 397	26 568 032	18 353 397	0
Storebrand Høyrente	10 116 574	10 115 561	10 116 574	0
<b>Totalt</b>	<b>28 469 971</b>	<b>36 683 593</b>	<b>28 469 971</b>	<b>0</b>

#### Note 3 Antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet, som ikke er mva-registrert, har kostnadsført kr 10 625 (inkl mva) vedrørende lovpålagt revisjon. Dessuten er det kostnadsført kr 6 250 (inkl mva) for attestasjonstjenester, kr 11 875 (inkl mva) vedrørende skatterådgivning og kr 1 875 (inkl mva) for andre tjenester utenfor revisjon.

#### Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Totalt
Balanse 01.01	100 001	5 108 932	11 824 277	8 240 388	25 273 598
Gjeldskonvertering	1	684 978	0	0	684 979
Årets resultat	0	0	0	2 476 446	2 476 446
Avsatt til utbytte	0	0	0	-234 551	-234 551
<b>Balanse 31.12</b>	<b>100 002</b>	<b>5 793 910</b>	<b>11 824 277</b>	<b>10 482 283</b>	<b>28 200 472</b>

Selskapets aksjekapital består av en ordinær aksje pålydende kr 100 002. Aksjen eies av styremedlemmene Lillian M. Hambro og Carl J. Hambro med 50% hver.

Penneo Dokumentnr: P06LA7-WWXNG-F7LG4-HEENP-NOADE-3GTWH

**C. J. Hambro & Cie AS****Noter****Note 5 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 476 446	-30 445
Permanente forskjeller	-2 395 628	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-80 819	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-30 445</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-125 981	-206 800	-80 819
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-125 981</b>	<b>-206 800</b>	<b>-80 819</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-27 716</b>	<b>-45 496</b>	<b>-17 780</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo Dokumentnr: P6LA7-WWXNG-F7LG4-HEENP-NOADE-3GTWH



# 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."

## CARL JOACHIM HAMBRO

Styremedlem

Serienummer: 9578-5990-4-3207375

IP: 86.62.xxx.xxx

2020-04-20 12:55:00Z



## Lillian Margrethe Hambro

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1941570

IP: 86.62.xxx.xxx

2020-04-20 13:02:48Z



## Erik Engebretsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2145099

IP: 185.166.xxx.xxx

2020-04-20 14:10:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: P6LA7-WWXNG-F7LG4-HLENP-NOADE-3GTWH

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/validate>



## C. J. Hambro & Cie AS

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2019	2018
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	35 756	30 445
Sum driftskostnader		<u>35 756</u>	<u>30 445</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(35 756)</u></b>	<b><u>(30 445)</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		2 395 628	0
Annen renteinntekt		<u>116 574</u>	<u>0</u>
Resultat av finansposter		<u>2 512 202</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>
Ordinært resultat		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>
<b>Årsresultat</b>		<b><u>2 476 446</u></b>	<b><u>(30 445)</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	4	234 551	138 718
Avsatt til annen egenkapital	4	2 241 895	0
Overført fra annen egenkapital	4	<u>0</u>	<u>(169 163)</u>
Sum overføringer		<u>2 476 446</u>	<u>(30 445)</u>



## C. J. Hambro & Cie AS

### Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	28 469 971	25 957 769
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 469 971</u>	<u>25 957 769</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>28 469 971</u></b>	<b><u>25 957 769</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 946	808
Sum fordringer		<u>1 946</u>	<u>808</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>1 946</u></b>	<b><u>808</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>28 471 917</u></b>	<b><u>25 958 577</u></b>



## C. J. Hambro & Cie AS

### Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 002	100 001
Overkurs	4	5 793 910	5 108 932
Annen innskutt egenkapital	4	11 824 277	11 824 277
Sum innskutt egenkapital		<u>17 718 189</u>	<u>17 033 210</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	10 482 283	8 240 388
Sum opptjent egenkapital		<u>10 482 283</u>	<u>8 240 388</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>28 200 472</u></b>	<b><u>25 273 598</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		234 551	138 718
Annen kortsiktig gjeld		36 893	546 261
Sum kortsiktig gjeld		<u>271 444</u>	<u>684 979</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>271 444</u></b>	<b><u>684 979</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>28 471 917</u></b>	<b><u>25 958 577</u></b>

Oslo, 27.03.2020  
Styret i C. J. Hambro & Cie AS

\_\_\_\_\_  
Lillian M. Hambro  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Carl J. Hambro  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Erik Engebretsen  
Styremedlem



## C. J. Hambro & Cie AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

##### Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang og inkluderer første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld. Postene vurderes til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

##### Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

##### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet (se note 5) består av summen av betalbar skatt lik 22 % av årets skattemessige overskudd og 22 % årets netto endring i utsatt skattegjeld/fordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller hvis postene reverserer innen samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige forskjeller. Balanseføring av utsatt skattefordel følger av de generelle vurderingsreglene.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige forskjeller i balansen ved årsslutt og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering ved å anvende skattesatsen på balansedagen.



## C. J. Hambro & Cie AS

### Noter

#### Note 2 Investering i fondsandeler

Navn	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi	(Reversert) nedskrivning
Storebrand Global Multifaktor	18 353 397	26 568 032	18 353 397	0
Storebrand Høyrente	10 116 574	10 115 561	10 116 574	0
<b>Totalt</b>	<b>28 469 971</b>	<b>36 683 593</b>	<b>28 469 971</b>	<b>0</b>

#### Note 3 Antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet, som ikke er mva-registrert, har kostnadsført kr 10 625 (inkl mva) vedrørende lovpålagt revisjon. Dessuten er det kostnadsført kr 6 250 (inkl mva) for attestasjonstjenester, kr 11 875 (inkl mva) vedrørende skatterådgivning og kr 1 875 (inkl mva) for andre tjenester utenfor revisjon.

#### Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Totalt
Balanse 01.01	100 001	5 108 932	11 824 277	8 240 388	25 273 598
Gjeldskonvertering	1	684 978	0	0	684 979
Årets resultat	0	0	0	2 476 446	2 476 446
Avsatt til utbytte	0	0	0	-234 551	-234 551
<b>Balanse 31.12</b>	<b>100 002</b>	<b>5 793 910</b>	<b>11 824 277</b>	<b>10 482 283</b>	<b>28 200 472</b>

Selskapets aksjekapital består av en ordinær aksje pålydende kr 100 002. Aksjen eies av styremedlemmene Lillian M. Hambro og Carl J. Hambro med 50% hver.

**C. J. Hambro & Cie AS****Noter****Note 5 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 476 446	-30 445
Permanente forskjeller	-2 395 628	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-80 819	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-30 445</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-125 981	-206 800	-80 819
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-125 981</b>	<b>-206 800</b>	<b>-80 819</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-27 716</b>	<b>-45 496</b>	<b>-17 780</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.