



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 335 873
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: C J HAMBRO & CIE AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 5B
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	30 445	35 737
Sum kostnader		30 445	35 737
Driftsresultat		-30 445	-35 737
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 445	-35 737
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 445	-35 737
Årsresultat		-30 445	-35 737
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 445	-35 737
Totalresultat		-30 445	-35 737
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	138 718	121 003
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-169 163	-156 740
Sum overføringer og disponeringer		-30 445	-35 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	25 957 769	25 957 769
Sum finansielle anleggsmidler		25 957 769	25 957 769
Sum anleggsmidler		25 957 769	25 957 769
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		808	624
Sum fordringer		808	624
Sum omløpsmidler		808	624
SUM EIENDELER		25 958 577	25 958 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 001	100 001
Overkurs	4	5 108 932	5 108 932
Annen innskutt egenkapital	4	11 824 277	11 824 277
Sum innskutt egenkapital		17 033 210	17 033 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 240 388	8 409 551
Sum opptjent egenkapital		8 240 388	8 409 551
Sum egenkapital		25 273 598	25 442 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		138 718	121 003
Annen kortsiktig gjeld		546 261	394 629
Sum kortsiktig gjeld		684 979	515 632
Sum gjeld		684 979	515 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 958 577	25 958 393



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
C J Hambro & Cie AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert C J Hambro & Cie AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 30 445. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvise 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 avvirket.

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



MOORE STEPHENS

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2019
MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor



C. J. Hambro & Cie AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	30 445	35 737
Sum driftskostnader		<u>30 445</u>	<u>35 737</u>
Driftsresultat		<u>(30 445)</u>	<u>(35 737)</u>
Finansposter			
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(30 445)</u>	<u>(35 737)</u>
Ordinært resultat		<u>(30 445)</u>	<u>(35 737)</u>
Årsresultat		<u>(30 445)</u>	<u>(35 737)</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	138 718	121 003
Overført fra annen egenkapital	4	<u>(169 163)</u>	<u>(156 740)</u>
Sum overføringer		<u>(30 445)</u>	<u>(35 737)</u>



C. J. Hambro & Cie AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	25 957 769	25 957 769
Sum finansielle anleggsmidler		<u>25 957 769</u>	<u>25 957 769</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 957 769</u>	<u>25 957 769</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		808	624
Sum fordringer		<u>808</u>	<u>624</u>
Sum omløpsmidler		<u>808</u>	<u>624</u>
Sum eiendeler		<u>25 958 577</u>	<u>25 958 393</u>



C. J. Hambro & Cie AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 001	100 001
Overkurs	4	5 108 932	5 108 932
Annen innskutt egenkapital	4	11 824 277	11 824 277
Sum innskutt egenkapital		<u>17 033 210</u>	<u>17 033 210</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 240 388	8 409 551
Sum opptjent egenkapital		<u>8 240 388</u>	<u>8 409 551</u>
Sum egenkapital		<u>25 273 598</u>	<u>25 442 761</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		138 718	121 003
Annen kortsiktig gjeld		546 261	394 629
Sum kortsiktig gjeld		<u>684 979</u>	<u>515 632</u>
Sum gjeld		<u>684 979</u>	<u>515 632</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 958 577</u>	<u>25 958 393</u>

Oslo, 30.06.2019
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 driftsøkonomiske 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 (porteføljeprinsippet) 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 23 % 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	25 957 769	30 725 454	25 957 769	0
Totalt	25 957 769	30 725 454	25 957 769	0

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 10 312 (inkl mva) vedrørende lovpålagt revisjon. Dessuten er det kostnadsført kr 9812 (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	8 409 551	25 342 760
Årets resultat	0	0	0	-30 445	-30 445
Avsatt til utbytte	0	0	0	-138 718	-138 718
Balanse 31.12	100 001	5 108 932	11 824 277	8 240 388	25 173 597

Selskapets aksjekapital består av en ordinær aksje pålydende kr 100 001. Aksjen eies av styremedlemmene Lillian M. Hambro og Carl J. Hambro med 50% hver.



C. J. Hambro & Cie AS

Noter

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-30 445	-35 737
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-30 445	-35 737
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-206 800	-176 355	30 445
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-206 800	-176 355	30 445
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-45 496	-40 562	4 934

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