



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 078 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COMM BROKER HOLDING AS
Forretningsadresse: Starvhusgaten 2A
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjetil Holmefjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 681 721 | 2 606 116 |
| Sum inntekter | | 1 681 721 | 2 606 116 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 531 445 | 2 564 373 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 30 000 | 28 000 |
| Annen driftskostnad | | 215 844 | 154 678 |
| Sum kostnader | | 1 777 289 | 2 747 051 |
| Driftsresultat | | -95 569 | -140 935 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 4 193 435 | 4 996 769 |
| Annen renteinntekt | | 10 260 | 11 369 |
| Annen finansinntekt | | 2 560 | 584 920 |
| Sum finansinntekter | | 4 206 255 | 5 593 058 |
| Annen rentekostnad | | 313 | |
| Annen finanskostnad | | | 460 332 |
| Sum finanskostnader | | 313 | 460 332 |
| Netto finans | | 4 205 942 | 5 132 726 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 110 373 | 4 991 791 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 4 042 | -3 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Årsresultat | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Totalresultat | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Ordinært utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 145 |
| Overført fra annen egenkapital | | -783 669 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 106 331 | 4 995 145 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 146 948 | 48 002 |
| Sum varige driftsmidler | | 146 948 | 48 002 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 212 540 | 212 540 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 212 540 | 212 540 |
| Sum anleggsmidler | | 359 488 | 260 542 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 287 500 | |
| Fordringer på selskap i samme konsern | 4 | 5 393 435 | 4 996 769 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 716 | 16 628 |
| Sum fordringer | | 5 694 651 | 5 013 397 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 1 460 755 | 3 429 453 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 460 755 | 3 429 453 |
| Sum omløpsmidler | | 7 155 406 | 8 442 850 |
| SUM EIENDELER | | 7 514 893 | 8 703 392 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 8 230 | 8 230 |
| Sum innskutt egenkapital | | 108 230 | 108 230 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 415 | 787 084 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 415 | 787 084 |
| Sum egenkapital | 8 | 111 645 | 895 314 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 5 720 | 1 678 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 5 720 | 1 678 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 720 | 1 678 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 38 020 | 884 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Skattetrekk og andre trekk | | 160 550 | 220 204 |
| Utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 4 | 2 161 304 | 1 581 208 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 147 655 | 1 009 105 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 397 529 | 7 806 400 |
| Sum gjeld | | 7 403 248 | 7 808 078 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 514 893 | 8 703 392 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 282831

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 078 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COMM BROKER HOLDING AS
Forretningsadresse: Starvhusgaten 2A
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjetil Holmefjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.06.2021



Organisasjonsnr: 881 078 392
COMM BROKER HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 681 721 | 2 606 116 |
| Sum inntekter | | 1 681 721 | 2 606 116 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 531 445 | 2 564 373 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 30 000 | 28 000 |
| Annen driftskostnad | | 215 844 | 154 678 |
| Sum kostnader | | 1 777 289 | 2 747 051 |
| Driftsresultat | | -95 569 | -140 935 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 4 193 435 | 4 996 769 |
| Annen renteinntekt | | 10 260 | 11 369 |
| Annen finansinntekt | | 2 560 | 584 920 |
| Sum finansinntekter | | 4 206 255 | 5 593 058 |
| Annen rentekostnad | | 313 | |
| Annen finanskostnad | | | 460 332 |
| Sum finanskostnader | | 313 | 460 332 |
| Netto finans | | 4 205 942 | 5 132 726 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 4 042 | -3 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Årsresultat | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Totalresultat | | 4 106 331 | 4 995 145 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 145 |
| Overført fra annen egenkapital | | -783 669 | |



Sum overføringer og
disponeringer

4 106 331

4 995 145



Organisasjonsnr: 881 078 392
COMM BROKER HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

5

146 948

48 002

Sum varige driftsmidler

146 948

48 002

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

4

212 540

212 540

Sum finansielle

anleggsmidler

212 540

212 540

Sum anleggsmidler

359 488

260 542

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

287 500

Fordringer på selskap i

samme konsern

4

5 393 435

4 996 769

Andre kortsiktige

fordringer

13 716

16 628

Sum fordringer

5 694 651

5 013 397

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6

1 460 755

3 429 453

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 460 755

3 429 453

Sum omløpsmidler

7 155 406

8 442 850

SUM EIENDELER

7 514 893

8 703 392

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3

100 000

100 000

Overkurs

8 230

8 230

Sum innskutt egenkapital

108 230

108 230

Opptjent egenkapital



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 3 415 | 787 084 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 415 | 787 084 |
| Sum egenkapital | 8 | 111 645 | 895 314 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 5 720 | 1 678 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 5 720 | 1 678 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 720 | 1 678 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 38 020 | 884 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Skattetrekk og andre trekk | | 160 550 | 220 204 |
| Utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 4 | 2 161 304 | 1 581 208 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 147 655 | 1 009 105 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 397 529 | 7 806 400 |
| Sum gjeld | | 7 403 248 | 7 808 078 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 514 893 | 8 703 392 |



Organisasjonsnr: 881 078 392
COMM BROKER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 100.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Comm Invest AS | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 1000.00 | 100.00% | |

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 1372334.00 | | 6277.00 |

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Comm Broker Bergen AS | 100.00% | 100.00% | 4171323.00 | 3740595.60 |



Bryggen Revisjon AS

Statsautorisert revisor Sonja Andreassen

Til generalforsamlingen i Comm Broker Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Comm Broker Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 106 331. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 avgå 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.

*Adresse:
Kanalveien 52 C
5068 Bergen*

*Mobil: 913 42 488
Mail: sonja@bryggenrevisjon.no*

*Bank: 9521 .20. 61957
Organisasjonsnummer:
963 216 343 MVA*



Bryggen Revisjon AS

Statsautorisert revisor Sonja Andreassen

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Bergen, 21. april 2021
Bryggen Revisjon AS

Sonja Andreassen
Statsautorisert revisor

Adresse:
Kanalveien 52 C
5068 Bergen

Mobil: 913 42 488
Mail: sonja@bryggenrevisjon.no

Bank: 9521 .20. 61957
Organisasjonsnummer:
963 216 343 MVA



Årsregnskap

2020

Comm Broker Holding AS

Org.nr.:881 078 392



| Resultatregnskap | | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|--------|
| Comm Broker Holding AS | | | | |
| | | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 | |
| Salgsinntekt | | 1 681 721 | 2 606 116 | |
| Sum driftsinntekter | | <u>1 681 721</u> | <u>2 606 116</u> | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 531 445 | 2 564 373 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 30 000 | 28 000 | |
| Annen driftskostnad | | 215 844 | 154 678 | |
| Sum driftskostnader | | <u>1 777 289</u> | <u>2 747 051</u> | |
| Driftsresultat | | <u>-95 569</u> | <u>-140 935</u> | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 4 193 435 | 4 996 769 | |
| Annen renteinntekt | | 10 260 | 11 369 | |
| Annen finansinntekt | | 2 560 | 584 920 | |
| Annen rentekostnad | | 313 | 0 | |
| Annen finanskostnad | | 0 | 460 332 | |
| Resultat av finansposter | | <u>4 205 942</u> | <u>5 132 726</u> | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 110 373 | 4 991 791 | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 4 042 | -3 354 | |
| Ordinært resultat | | <u>4 106 331</u> | <u>4 995 145</u> | |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | | |
| Årsresultat | | <u>4 106 331</u> | <u>4 995 145</u> | |
| Overføringer | | | | |
| Avsatt til utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 145 | |
| Overført fra annen egenkapital | | -783 669 | 0 | |
| Sum overføringer | | <u>4 106 331</u> | <u>4 995 145</u> | |
| Comm Broker Holding AS | | | | |
| | | | | Side 2 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Comm Broker Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | <u>146 948</u> | <u>48 002</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>146 948</u> | <u>48 002</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | <u>212 540</u> | <u>212 540</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>212 540</u> | <u>212 540</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>359 488</u> | <u>260 542</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 287 500 | 0 |
| Fordringer på selskap i samme konsern | 4 | 5 393 435 | 4 996 769 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>13 716</u> | <u>16 628</u> |
| Sum fordringer | | <u>5 694 651</u> | <u>5 013 397</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | <u>1 460 755</u> | <u>3 429 453</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>7 155 406</u> | <u>8 442 850</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 514 893</u> | <u>8 703 392</u> |

**Balanse**

Comm Broker Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 8 230 | 8 230 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>108 230</u> | <u>108 230</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 415 | 787 084 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>3 415</u> | <u>787 084</u> |
| Sum egenkapital | 8 | <u>111 645</u> | <u>895 314</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 5 720 | 1 678 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>5 720</u> | <u>1 678</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 38 020 | 884 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 160 550 | 220 204 |
| Utbytte | | 4 890 000 | 4 995 000 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 4 | 2 161 304 | 1 581 208 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 147 655 | 1 009 105 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>7 397 529</u> | <u>7 806 400</u> |
| Sum gjeld | | <u>7 403 248</u> | <u>7 808 078</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>7 514 893</u> | <u>8 703 392</u> |

Bergen, 12.04.2021
Styret i Comm Broker Holding AS

Kjetil Holmefjord
styreleder/daglig leder



NOTER 2020 - COMM BROKER HOLDING AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



NOTER 2020 - COMM BROKER HOLDING AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 319 086 | 2 187 957 |
| Arbeidsgiveravgift | 156 205 | 318 683 |
| Pensjonskostnader | 33 756 | 33 288 |
| Andre ytelser | 22 399 | 24 446 |
| Sum | 1 531 445 | 2 564 373 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|--------------|
| Lønn | 1 354 992 |
| Annen godtgjørelse | 23 619 |

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Det er ikke ytt noe lån eller stilt noen form for sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 29 600.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 000.

OTP

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjon i henhold til lover og regler.

Note nr. 3 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapet har pr. 31.12.2020 en aksjekapital på kr. 100.000,- fordelt på 1.000 aksjer med pålydende kr.100,-.

Det er kun en aksjeklasse, og hver aksje har en stemme på generalforsamlingen.

| | |
|---------------------------|------------|
| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel: |
| Comm Invest AS | 100 % |

Styreleder/daglig leder eier 100% av Comm Invest AS.



NOTER 2020 - COMM BROKER HOLDING AS

Note nr. 4 – Aksjer i datterselskap

Anleggsmidler

| <u>Firma</u> | <u>Anskaffelses- tidspunkt</u> | <u>Forretnings- kontor</u> | <u>Eierandel stemmeandel</u> | <u>Selskapets egenkap.</u> | <u>Selskapets Resultat</u> | <u>Mottatt utbytte</u> |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Comm Broker Bergen AS | 23.09.99 | Bergen | 100% | 4 171 323 | 3 740 596 | 4 092 000 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Interne transaksjoner mellom mor og datterselskapene:

Administrasjonsbidrag fakturert fra morselskap til Comm Broker Bergen AS kr.1 646 721

Utover dette har det ikke forekommet interne transaksjoner utover vanlige handelstransaksjoner med og mellom datterselskaper.

Fordring på Comm Broker Bergen AS kr. 4 193 435 - konsernbidrag og utbytte for 2020.
Gjeld til Comm Broker Bergen AS kr.2 161 304

Note 5 Anleggsmidler

| | Materielle Eiendeler | Sum |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 151 906 | 151 906 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 128 946 | 128 946 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 280 852 | 280 852 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 133 906 | 133 906 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 146 946 | 146 946 |
| Årets ordinære avskrivninger | 30 000 | 30 000 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | |

Note nr. 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr.55 012,-



NOTER 2020 - COMM BROKER HOLDING AS

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|--------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 4 042 | -3 354 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 4 042 | -3 354 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 4 110 373 | 4 991 791 |
| Permanente forskjeller | -4 193 435 | -5 103 809 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -18 373 | 15 249 |
| Mottatt konsernbidrag | 101 435 | 96 769 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -22 316 | -21 289 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 22 316 | 21 289 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|----------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 25 998 | 7 625 | -18 373 |
| Sum | 25 998 | 7 625 | -18 373 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 25 998 | 7 625 | -18 373 |
| Utsatt skatt (22 %) | 5 720 | 1 677 | -4 042 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs-fond | Fond for vurd.forskjeller | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2020 | 100 000 | 8 230 | 0 | 787 084 | 895 314 |
| Årets resultat | | | | 4 106 331 | 4 106 331 |
| - avsatt utbytt | | | | -4 890 000 | -4 890 000 |
| Pr 31.12.2020 | 100 000 | 8 230 | 0 | 3 415 | 111 645 |