



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 260 000	1 255 500
Sum inntekter		1 260 000	1 255 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1	619	619
Annen driftskostnad		101 224	112 272
Sum kostnader		101 844	112 892
Driftsresultat		1 158 156	1 142 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	573 573	412 399
Annen finansinntekt		5 083 513	965 719
Sum finansinntekter		5 657 086	1 378 118
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-56 695	
Annen rentekostnad	6	51 482	106 863
Annen finanskostnad		4 397	1 409
Sum finanskostnader		-815	108 272
Netto finans		5 657 902	1 269 847
Ordinært resultat før skattekostnad		6 816 058	2 412 455
Skattekostnad på ordinært resultat	2	375 802	324 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 440 256	2 088 174
Årsresultat	5	6 440 256	2 088 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 440 256	2 088 174
Totalresultat		6 440 256	2 088 174
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 440 256	2 088 174



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	5	6 440 256	2 088 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 828 825	3 149 710
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	3	1 124 472	1 345 687
Investeringer i tilknyttet selskap	7	556 846	5 385 586
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 256 646	1 035 941
Investeringer i aksjer og andeler		1 732 709	1 687 864
Andre langsiktige fordringer	3	4 469 705	3 544 631
Sum finansielle anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Sum anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		240 000	540 000
Andre kortsiktige fordringer		1 079 017	720 970
Sum fordringer		1 319 017	1 260 970
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 381 223	2 945 665
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 381 223	2 945 665
Sum omløpsmidler		5 700 240	4 206 635
SUM EIENDELER		23 669 441	20 356 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	14 165 831	7 725 575
Sum opptjent egenkapital		14 165 831	7 725 575
Sum egenkapital	5	14 715 831	8 275 575
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	8 497 676	11 696 997
Sum annen langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997
Sum langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 296	
Betalbar skatt	2	375 802	324 281
Skyldig offentlige avgifter		53 836	59 200
Annen kortsiktig gjeld		12 000	
Sum kortsiktig gjeld		455 934	383 481
Sum gjeld		8 953 610	12 080 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 669 441	20 356 054



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 469386

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 15.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.06.2022



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 260 000	1 255 500
Sum inntekter		1 260 000	1 255 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1	619	619
Annen driftskostnad		101 224	112 272
Sum kostnader		101 844	112 892
Driftsresultat		1 158 156	1 142 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	573 573	412 399
Annen finansinntekt		5 083 513	965 719
Sum finansinntekter		5 657 086	1 378 118
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-56 695	
Annen rentekostnad	6	51 482	106 863
Annen finanskostnad		4 397	1 409
Sum finanskostnader		-815	108 272
Netto finans		5 657 902	1 269 847
Ordinært resultat før skattekostnad		6 816 058	2 412 455
Skattekostnad på ordinært resultat	2	375 802	324 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 440 256	2 088 174
Årsresultat	5	6 440 256	2 088 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 440 256	2 088 174
Totalresultat		6 440 256	2 088 174
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 440 256	2 088 174
Sum overføringer og disponeringer	5	6 440 256	2 088 174



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 828 825	3 149 710
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	3	1 124 472	1 345 687
Investeringer i tilknyttet selskap	7	556 846	5 385 586
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 256 646	1 035 941
Investeringer i aksjer og andeler		1 732 709	1 687 864
Andre langsiktige fordringer	3	4 469 705	3 544 631
Sum finansielle anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Sum anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		240 000	540 000
Andre kortsiktige fordringer		1 079 017	720 970
Sum fordringer		1 319 017	1 260 970
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 381 223	2 945 665
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 381 223	2 945 665
Sum omløpsmidler		5 700 240	4 206 635
SUM EIENDELER		23 669 441	20 356 054



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	14 165 831	7 725 575
Sum opptjent egenkapital		14 165 831	7 725 575

Sum egenkapital	5	14 715 831	8 275 575
------------------------	----------	-------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	8 497 676	11 696 997
Sum annen langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997

Sum langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997
-----------------------------	--	------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		14 296	
Betalbar skatt	2	375 802	324 281
Skyldig offentlige avgifter		53 836	59 200
Annen kortsiktig gjeld		12 000	
Sum kortsiktig gjeld		455 934	383 481

Sum gjeld		8 953 610	12 080 479
------------------	--	------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 669 441	20 356 054
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		1 260 000	1 255 500
Sum driftsinntekter		1 260 000	1 255 500
Lønnskostnad	1	619	619
Annen driftskostnad		101 224	112 272
Sum driftskostnader		101 844	112 892
Driftsresultat		1 158 156	1 142 608
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	3	573 573	412 399
Annen finansinntekt		5 083 513	965 719
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-56 695	0
Annen rentekostnad	6	51 482	106 863
Annen finanskostnad		4 397	1 409
Resultat av finansposter		5 657 902	1 269 847
Ordinært resultat før skattekostnad		6 816 058	2 412 455
Skattekostnad på ordinært resultat	2	375 802	324 281
Ordinært resultat		6 440 256	2 088 174
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	6 440 256	2 088 174
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 440 256	2 088 174
Sum overføringer	5	6 440 256	2 088 174



Balanse
Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	3 828 825	3 149 710
Lån til foretak i samme konsern	3	1 124 472	1 345 687
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	7	556 846	5 385 586
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 256 646	1 035 941
Investeringer i aksjer og andeler		1 732 709	1 687 864
Andre langsiktige fordringer	3	4 469 705	3 544 631
Sum finansielle anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Sum anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		240 000	540 000
Andre kortsiktige fordringer		1 079 017	720 970
Sum fordringer		1 319 017	1 260 970
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 381 223	2 945 665
Sum omløpsmidler		5 700 240	4 206 635
Sum eiendeler		23 669 441	20 356 054



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	14 165 831	7 725 575
Sum opptjent egenkapital		14 165 831	7 725 575
Sum egenkapital	5	14 715 831	8 275 575
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	8 497 676	11 696 997
Sum annen langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 296	0
Betalbar skatt	2	375 802	324 281
Skyldig offentlige avgifter		53 836	59 200
Annen kortsiktig gjeld		12 000	0
Sum kortsiktig gjeld		455 934	383 481
Sum gjeld		8 953 610	12 080 479
Sum egenkapital og gjeld		23 669 441	20 356 054

Oslo, 09.06.2022
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2021

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.

DRIFTSINNETEKTER

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 varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSLSKAP

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

Note 2 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	375 802	324 281
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	375 802	324 281
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 816 058	2 412 455
Permanente forskjeller	-5 107 869	-938 451
Skattepliktig inntekt	1 708 189	1 474 004
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	375 802	324 281
Sum betalbar skatt i balansen	375 802	324 281



NOTER TIL REGNSKAP 2021

Thebrokergroup AS

Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	6 256 646	1 035 941
Lån til foretak i samme konsern	1 124 472	1 345 687
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 469 705	3 544 631
Sum langsiktige fordringer	11 850 823	5 926 259

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

Note 4 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 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2021	550 000	7 725 575	8 275 575
Årets resultat		6 440 256	6 440 256
Pr 31.12.2021	550 000	14 165 831	14 715 831

Note 6 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2021 er det påløpt kr. 51 482 i slik renteforpliktelse.

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	STEMME- ANDEL	ANSKAFFELSESKOST
DS/FKV/TS				
1810 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 924 258
1811 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510
1813 - Marist Invest AS	OSLO	100,0%	100,0%	22 000
1815 - Houseofguarantees Holding AS	OSLO	67,0%	57,8%	20 100
1817 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500
1819 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000
1820 - Fant AB	SWE	54,5%	54,5%	76 567
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000

Thebrokergroup AS, org nr 958 613 288

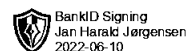
Side 6



NOTER TIL REGNSKAP 2021

Thebrokergroup AS

1837 - Zenith Partners AS	OSLO	50,0%	50,0%	12 000
1838 - Houseofguarantees AB	SWE	10,0%	10,0%	10 216
1839 - Houseofguarantees AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300
1841 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500
Sum				4 384 951



BankID Signing
Jan Harald Jørgensen
2022-06-10

Til generalforsamlingen i TheBrokerGroup AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert TheBrokerGroup AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6.440.256. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

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

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



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 9. juni 2022
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

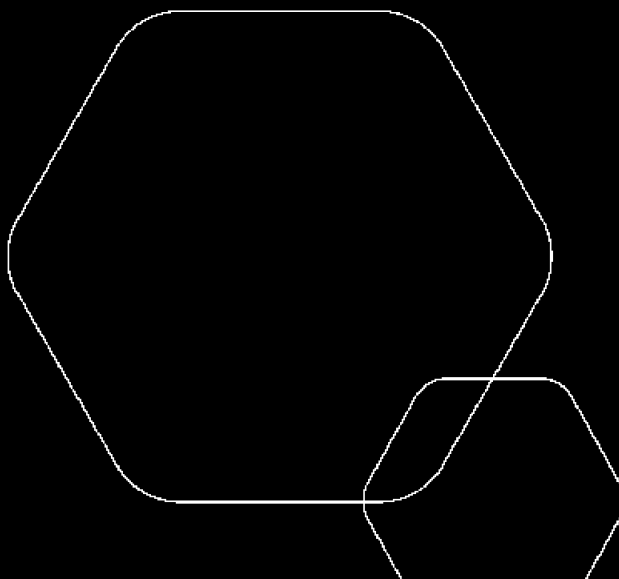


	BankID Signing John Caspar Strand Hjelmeland 2022-06-10
	BankID Signing Per Bjørgås 2022-06-10
	BankID Signing Aise Hjelmeland 2022-06-10



Årsregnskap 2021 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		1 260 000	1 255 500
Sum driftsinntekter		1 260 000	1 255 500
Lønnskostnad	1	619	619
Annen driftskostnad		101 224	112 272
Sum driftskostnader		101 844	112 892
Driftsresultat		1 158 156	1 142 608
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	3	573 573	412 399
Annen finansinntekt		5 083 513	965 719
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-56 695	0
Annen rentekostnad	6	51 482	106 863
Annen finanskostnad		4 397	1 409
Resultat av finansposter		5 657 902	1 269 847
Ordinært resultat før skattekostnad		6 816 058	2 412 455
Skattekostnad på ordinært resultat	2	375 802	324 281
Ordinært resultat		6 440 256	2 088 174
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	6 440 256	2 088 174
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 440 256	2 088 174
Sum overføringer	5	6 440 256	2 088 174



Balanse
Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	3 828 825	3 149 710
Lån til foretak i samme konsern	3	1 124 472	1 345 687
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	7	556 846	5 385 586
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 256 646	1 035 941
Investeringer i aksjer og andeler		1 732 709	1 687 864
Andre langsiktige fordringer	3	4 469 705	3 544 631
Sum finansielle anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
Sum anleggsmidler		17 969 202	16 149 419
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		240 000	540 000
Andre kortsiktige fordringer		1 079 017	720 970
Sum fordringer		1 319 017	1 260 970
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 381 223	2 945 665
Sum omløpsmidler		5 700 240	4 206 635
Sum eiendeler		23 669 441	20 356 054



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	14 165 831	7 725 575
Sum opptjent egenkapital		14 165 831	7 725 575
Sum egenkapital	5	14 715 831	8 275 575
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	8 497 676	11 696 997
Sum annen langsiktig gjeld		8 497 676	11 696 997
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 296	0
Betalbar skatt	2	375 802	324 281
Skyldig offentlige avgifter		53 836	59 200
Annen kortsiktig gjeld		12 000	0
Sum kortsiktig gjeld		455 934	383 481
Sum gjeld		8 953 610	12 080 479
Sum egenkapital og gjeld		23 669 441	20 356 054

Oslo, 09.06.2022
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2021

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.

DRIFTSINNETEKTER

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 varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSLSKAP

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

Note 2 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	375 802	324 281
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	375 802	324 281
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 816 058	2 412 455
Permanente forskjeller	-5 107 869	-938 451
Skattepliktig inntekt	1 708 189	1 474 004
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	375 802	324 281
Sum betalbar skatt i balansen	375 802	324 281



NOTER TIL REGNSKAP 2021

Thebrokergroup AS

Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	6 256 646	1 035 941
Lån til foretak i samme konsern	1 124 472	1 345 687
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 469 705	3 544 631
Sum langsiktige fordringer	11 850 823	5 926 259

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

Note 4 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 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2021	550 000	7 725 575	8 275 575
Årets resultat		6 440 256	6 440 256
Pr 31.12.2021	550 000	14 165 831	14 715 831

Note 6 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2021 er det påløpt kr. 51 482 i slik renteforpliktelse.

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	STEMME- ANDEL	ANSKAFFELSESKOST
DS/FKV/TS				
1810 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 924 258
1811 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510
1813 - Marist Invest AS	OSLO	100,0%	100,0%	22 000
1815 - Houseofguarantees Holding AS	OSLO	67,0%	57,8%	20 100
1817 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500
1819 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000
1820 - Fant AB	SWE	54,5%	54,5%	76 567
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000

Thebrokergroup AS, org nr 958 613 288

Side 6



NOTER TIL REGNSKAP 2021

Thebrokergroup AS

1837 - Zenith Partners AS	OSLO	50,0%	50,0%	12 000
1838 - Houseofguarantees AB	SWE	10,0%	10,0%	10 216
1839 - Houseofguarantees AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300
1841 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500
Sum				4 384 951