



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 397 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROKER HOLDINGS CO AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Securities AS
Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	105 543	5 570
Sum kostnader		105 543	5 570
Driftsresultat		-105 543	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		31 500 000	
Annen renteinntekt		77 821	
Sum finansinntekter		31 577 821	
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad		2 280	
Sum finanskostnader		2 283	
Netto finans		31 575 538	
Ordinært resultat før skattekostnad		31 469 995	-5 570
Skattekostnad på resultat	3	200 074	
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 269 921	-5 570
Årsresultat		31 269 921	-5 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 269 921	-5 570
Totalresultat		31 269 921	-5 570
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		23 500 000	
Avsatt til annen egenkapital		7 769 921	-5 570
Sum overføringer og disponeringer	4	31 269 921	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		35 000 000	
Sum anleggsmidler		35 000 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		24 000 000	24 430
Sum fordringer		24 000 000	24 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		126 340	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 340	
Sum omløpsmidler		24 126 340	24 430
SUM EIENDELER		59 126 340	24 430
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 400 000	30 000
Overkurs		33 610 000	
Sum innskutt egenkapital		35 010 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		364 351	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		364 351	-5 570
Sum egenkapital	4	35 374 351	24 430
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 915	
Betalbar skatt	3	200 074	
Utbytte		23 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		20 000	
Sum kortsiktig gjeld		23 751 989	
Sum gjeld		23 751 989	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 126 340	24 430



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 558968

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 397 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROKER HOLDINGS CO AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Securities AS
Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 929 397 037
BROKER HOLDINGS CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	105 543	5 570
Sum kostnader		105 543	5 570
Driftsresultat		-105 543	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		31 500 000	
Annen renteinntekt		77 821	
Sum finansinntekter		31 577 821	
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad		2 280	
Sum finanskostnader		2 283	
Netto finans		31 575 538	
Ordinært resultat før skattekostnad		31 469 995	-5 570
Skattekostnad på resultat	3	200 074	
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 269 921	-5 570
Årsresultat		31 269 921	-5 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 269 921	-5 570
Totalresultat		31 269 921	-5 570
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		23 500 000	
Aveatt til annen egenkapital		7 769 921	-5 570
Sum overføringer og disponeringer	4	31 269 921	-5 570



Organisasjonsnr: 929 397 037
BROKER HOLDINGS CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		35 000 000	
Sum anleggsmidler		35 000 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		24 000 000	24 430
Sum fordringer		24 000 000	24 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		126 340	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 340	
Sum omløpsmidler		24 126 340	24 430
SUM EIENDELER		59 126 340	24 430
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 400 000	30 000
Overkurs		33 610 000	
Sum innskutt egenkapital		35 010 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		364 351	-5 570
Sum opptjent egenkapital		364 351	-5 570
Sum egenkapital	4	35 374 351	24 430
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 915	
Betalbar skatt	3	200 074	
Utbytte		23 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		20 000	
Sum kortsiktig gjeld		23 751 989	
Sum gjeld		23 751 989	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 126 340	24 430



Organisasjonsnr: 929 397 037
BROKER HOLDINGS CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



RESULTATREGNSKAP

BROKER HOLDINGS CO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	2	105 543	5 570
Sum driftskostnader		105 543	5 570
Driftsresultat		-105 543	-5 570
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		31 500 000	0
Annen renteinntekt		77 821	0
Annen rentekostnad		3	0
Annen finanskostnad		2 280	0
Resultat av finansposter		31 575 538	0
Resultat før skattekostnad		31 469 995	-5 570
Skattekostnad på resultat	3	200 074	0
Årsresultat		31 269 921	-5 570
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		23 500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		7 769 921	-5 570
Sum overføringer	4	31 269 921	-5 570



BALANSE

BROKER HOLDINGS CO AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		35 000 000	0
Sum anleggsmidler		35 000 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		24 000 000	24 430
Sum fordringer		24 000 000	24 430
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		126 340	0
Sum omløpsmidler		24 126 340	24 430
Sum eiendeler		59 126 340	24 430



BALANSE

BROKER HOLDINGS CO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		1 400 000	30 000
Overkurs		33 610 000	0
Sum innskutt egenkapital		35 010 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		364 351	-5 570
Sum opptjent egenkapital		364 351	-5 570
Sum egenkapital	4	35 374 351	24 430
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		31 915	0
Betalbar skatt	3	200 074	0
Utbytte		23 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		20 000	0
Sum kortsiktig gjeld		23 751 989	0
Sum gjeld		23 751 989	0
Sum egenkapital og gjeld		59 126 340	24 430



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Broker Holdings Co AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Broker Holdings Co AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2022 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 21. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jon-Michael Grefsrød
statsautorisert revisor

Penneo document key: NYTMF-GGV67-B3J2C-BZMSK-M11Y-IVPX3



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."

Grefsrød, Jon-Michael

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3016511

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-21 10:20:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NYTMF-GGV67-B3J2C-BZMSK-M1Y1-WPX3

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/validator>



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Broker Holdings Co AS

R E G N S K A P / FINANCIAL STATEMENTS PER 31.12.2023

- * **Resultatregnskap / Profit and loss account**
- * **Balanse / Balance sheet**
- * **Noter til regnskapet / Notes to the financial statements**
- * **Revisjonsberetning / Auditor's report**



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Broker Holdings Co AS

Resultatregnskap / Profit and loss account

Driftsinntekter og Driftskostnader	NOTE	2023	2022
Driftskostnader / <i>Operating expenses</i>	2	105 543	5 570
Sum driftskostnader / <i>Total operating expenses</i>		105 543	5 570
Driftsresultat / <i>Operating result</i>		105 543	5 570
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER / FINANCIAL			
Renteinntekt / <i>Interest income</i>		77 821	0
Finansinntekt / <i>Financial income</i>		31 500 000	0
Rentekostnad / <i>Interest expenses</i>		-3	0
Finanskostnad / <i>Financial expenses</i>		-2 280	0
Netto Finans / <i>Net finance</i>		31 575 538	0
Resultat før skattekostnad / <i>Result prior to tax claim</i>		31 469 995	-5 570
Skattekostnad / <i>Tax expense</i>	3	200 074	0
Årsresultat etter skatt / <i>Profit/loss</i>		31 269 921	-5 570
Overføringer / <i>Transfers:</i>			
Overført til / fra annen egenkapital / <i>Transferred to / from</i>	4	31 269 921	-5 570
Utbytte / <i>Dividend</i>		-23 500 000	0
Sum overføringer / <i>Total transfers</i>		7 769 921	-5 570



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Broker Holdings Co AS

BALANSE / BALANCE SHEET

EIENDELER / ASSETS	NOTE	2023	2022
Anleggsmidler / Fixed assets			
Finansielle anleggsmidler / Financial fixed assets			
Investeringer / Investments		35 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler / Total financial fixed assets		35 000 000	0
Sum anleggsmidler / Total fixed assets		35 000 000	0
Omløpsmidler / Current assets			
Fordringer / Receivables			
Andre fordringer / Other receivables		24 000 000	24 430
Sum fordringer / Total receivables		24 000 000	24 430
Bankinnskudd / Bank deposits		126 340	0
Sum omløpsmidler / Total current assets		24 126 340	24 430
SUM EIENDELER / TOTAL ASSETS		59 126 340	24 430



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Broker Holdings Co AS

BALANSE / BALANCE SHEET

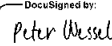
GJELD OG EGENKAPITAL / SHAREHOLDERS EQUITY AND LIABILITIES	NOTE	2023	2022
Egenkapital / Owners equity			
Innskutt egenkapital / paid in capital			
Aksjekapital / Share capital		1 400 000	30 000
Overkurs / Premium		33 610 000	0
Sum innskutt egenkapital / Total paid in capital		35 010 000	30 000
Opptjent egenkapital / Retained earnings			
Annen egenkapital / Other equity		364 351	-5 570
Sum opptjent egenkapital / Total other equity		364 351	-5 570
Sum egenkapital / Total equity	4	35 374 351	24 430
Gjeld / Liabilities			
Kortsiktig gjeld / Current liabilities			
Leverandørgjeld		31 915	0
Betalbar skatt	3	200 074	0
Annen kortsiktig gjeld / Other current liabilities		20 000	0
Avsatt utbytte / Dividend payable		23 500 000	0
Sum kortsiktig gjeld / Total current liabilities		23 751 989	0
Sum gjeld / Total liabilities		23 751 989	0
SUM GJELD OG EGENKAPITAL / TOTAL OWNERS EQUITY AND LIABILITIES		59 126 340	24 430

Oslo 31.12.2023 / 19.06.2024

Styret i / The Board of Broker Holdings Co AS

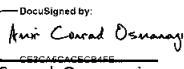
DocuSigned by:

Marius Hermansen
Styreleder / Chairman

DocuSigned by:

Peter Wessel
Styremedlem / Board Member

DocuSigned by:

Rikard Vabo
Styremedlem / Board Member

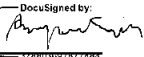
DocuSigned by:

Amir Conrad Osmanagic
Styremedlem / Board Member

DocuSigned by:

Per-Christian Fett
Styremedlem / Board Member

DocuSigned by:

Søren Greve
Styremedlem / Board Member

DocuSigned by:

Rolf Johan Ringdal
Styremedlem / Board Member

DocuSigned by:

Tone Haugland
Daglig leder / Managing Director



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Broker Holdings Co AS

Noter til regnskapet / *Notes to the financial statements 2023*

Note 1 Regnskapsprinsipper / *Accounting Principles*

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk NRS 8 for små foretak i Norge. Hovedprinsippene beskrives nedenfor.

Selskapet ble stiftet 01.05.2022

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget.

Investeringer klassifisert som anleggsmidler

Investeringer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden.

Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

General

The accounts are prepared in accordance with the Accounting Act of 1998 and accounting practice NRS 8 for small companies in Norway. The principles are described below.

Main rule for valuation and classification of assets and liabilities

Assets intended for permanent ownership or use are classified as fixed assets. Other assets are classified as current assets. Receivables to be repaid within a year are classified as current assets. The same criteria are used to classify short-term and long-term debt.

Current assets are valued at the lower of cost and fair value. Fixed assets are valued at cost, but are written down to recoverable amount if this is lower than the book value, and the impairment is not expected to be temporary. Fixed assets with limited economic life are depreciated systematically.

Bank deposits, cash and similar

Bank deposits and other payment instruments with a maturity date shorter than three months from acquisition.

Expenses

Expenses are recorded as a rule in the same period as the associated income. In cases where there is no clear connection between expenses and income, the allocation is determined by discretionary criteria. Other exceptions to the matching principle are indicated where applicable.

Revenue recognition

Income is recorded when earned, i.e. when the claim for remuneration arises. This happens when the service is provided, as the work is performed. The income is recorded at the value of the remuneration.

Investments classified as fixed assets

Investments where the company does not have significant influence are assessed under the cost method. Investments are written down to fair value for expected impairments that are not expected to be temporary. Dividends received are recorded as other financial income.

Tax

The tax cost is reconciled with the accounting profit before tax. Tax related to equity transactions is recorded against equity.

The tax expense consist of payable tax (tax on the year's direct taxable income) and changes in net deferred tax. The tax expense is allocated to ordinary income and the effect of changes in principles and correction of errors according to the tax base. Deferred tax and deferred tax benefit are presented net in the balance sheet.

Note 2 Annen driftskostnad / Other operation costs

	2023	2022
Revisjon og andre honorarer / Audit and other fees	103 438	-
Drifts og administrasjonskostnader / Operating and administrative expe	2 105	5 570
Sum / Total	105 543	5 570



DocuSign Envelope ID: E9AB646F-64C9-4A8C-9A23-C1AEF5B5F0CB

Note 3 Skattegrunnlag & utsatt skatt / Taxation & deferred tax

	2023	2022
Resultat før skattekostnad / Result before tax	31 469 995	-5 570
Endringer midlertidige forskjeller / Changes in temporary differences	-	-
Permanente forskjeller / Permanent differences:		
Tilbakeføring inntektsført utbytte / Reversal of income	-31 500 000	-
3% av netto skattefrie inntekter / 3% of net tax-exempt income	945 000	-
Skattemessig underskudd til framføring / Tax loss carryforward	-5 570	5 570
Arets skattegrunnlag / Current year's taxable income	909 425	-
Nominell skattesats / Nominal tax rate (22%)		
Betalbar skatt / Payable tax	200 074	-
Midlertidige forskjeller / Temporary differences	-	-
Utsatt skatt / Deferred tax	-	-
Årets skattekostnad fremkommer slik / This year's tax expense is presented as follows:		
Betalbar inntektsskatt / Payable income tax	200 074	-
Endring utsatt skatt / Change in deferred tax	-	-
Arets skattekostnad / Current year's tax expense	200 074	-

Note 4 Egenkapital / Equity

	Aksjekapital / Share capital	Overkurs / Premium	Annen EK / Other equity	SUM EK / Total equity
Egenkapital / Equity 01.0.	30 000	-	-5 570	24 430
Kapitalforhøyelse / Capital Utbytte	1 370 000	33 610 000	-30 900 000	34 980 000 -30 900 000
Periodens resultat / Profit /loss			31 269 921	31 269 921
Egenkapital / Equity 31.1	1 400 000	33 610 000	364 351	35 374 351

Aksjekapitalen består av 350.000 aksjer a NOK 4



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Broker Holdings Co AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Broker Holdings Co AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2022 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 21. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jon-Michael Grefsrød
statsautorisert revisor

Penneo document key: NYTMF-GGV67-B3J2C-BZMSK-M11Y-IVPX3



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."

Grefsrød, Jon-Michael

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3016511

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-21 10:20:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NYTMF-GGV67-B3J2C-BZMSK-M1Y1-WPX3

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/validator>