



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 23.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 428 681	1 260 000
Sum inntekter		1 428 681	1 260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		206 461	242 521
Sum kostnader		206 461	242 521
Driftsresultat		1 222 221	1 017 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 363 209	1 092 721
Annen finansinntekt		1 460 373	1 425 404
Sum finansinntekter		2 823 582	2 518 125
Annen rentekostnad	3	726 206	291 086
Annen finanskostnad		21 625	1 827
Sum finanskostnader		747 831	292 913
Netto finans		2 075 751	2 225 212
Ordinært resultat før skattekostnad		3 297 972	3 242 691
Skattekostnad på resultat	4	414 774	413 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 883 198	2 828 803
Årsresultat	5	2 883 198	2 828 803
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 883 198	2 828 803
Totalresultat		2 883 198	2 828 803
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 883 198	2 828 803
Sum overføringer og disponeringer	5	2 883 198	2 828 803



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 795 673	3 828 825
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	2	4 667 265	2 323 151
Investeringer i tilknyttet selskap	6	791 810	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	24 085 042	19 727 984
Investeringer i aksjer og andeler		3 570 820	2 635 203
Andre langsiktige fordringer	2		790 009
Sum finansielle anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Sum anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		300 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		129 260	162 090
Sum fordringer		429 260	462 090
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 092 779	744 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 092 779	744 050
Sum omløpsmidler		1 522 039	1 206 140
SUM EIENDELER		38 432 649	31 068 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	20 301 842	16 994 634
Sum opptjent egenkapital		20 301 842	16 994 634
Sum egenkapital	5	20 851 842	17 544 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 957 813	8 638 965
Sum annen langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965
Sum langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 115 917	4 402 735
Leverandørgjeld		28 405	895
Betalbar skatt	4	414 774	413 888
Skyldig offentlige avgifter		51 897	55 040
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		8 622 993	4 884 558
Sum gjeld		17 580 806	13 523 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 432 649	31 068 158
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 594013

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 23.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 428 681	1 260 000
Sum inntekter		1 428 681	1 260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		206 461	242 521
Sum kostnader		206 461	242 521
Driftsresultat		1 222 221	1 017 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 363 209	1 092 721
Annen finansinntekt		1 460 373	1 425 404
Sum finansinntekter		2 823 582	2 518 125
Annen rentekostnad	3	726 206	291 086
Annen finanskostnad		21 625	1 827
Sum finanskostnader		747 831	292 913
Netto finans		2 075 751	2 225 212
Ordinært resultat før skattekostnad		3 297 972	3 242 691
Skattekostnad på resultat	4	414 774	413 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 883 198	2 828 803
Årsresultat	5	2 883 198	2 828 803
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 883 198	2 828 803
Totalresultat		2 883 198	2 828 803
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 883 198	2 828 803
Sum overføringer og disponeringer	5	2 883 198	2 828 803



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 795 673	3 828 825
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	2	4 667 265	2 323 151
Investeringer i tilknyttet selskap	6	791 810	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	24 085 042	19 727 984
Investeringer i aksjer og andeler		3 570 820	2 635 203
Andre langsiktige fordringer	2		790 009
Sum finansielle anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Sum anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		300 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		129 260	162 090
Sum fordringer		429 260	462 090
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 092 779	744 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 092 779	744 050
Sum omløpsmidler		1 522 039	1 206 140
SUM EIENDELER		38 432 649	31 068 158



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	20 301 842	16 994 634
Sum opptjent egenkapital		20 301 842	16 994 634

Sum egenkapital	5	20 851 842	17 544 634
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 957 813	8 638 965
Sum annen langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965

Sum langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 115 917	4 402 735
Leverandørgjeld		28 405	895
Betalbar skatt	4	414 774	413 888
Skyldig offentlige avgifter		51 897	55 040
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		8 622 993	4 884 558

Sum gjeld		17 580 806	13 523 523
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 432 649	31 068 158
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 958 613 288
THEBROKERGROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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

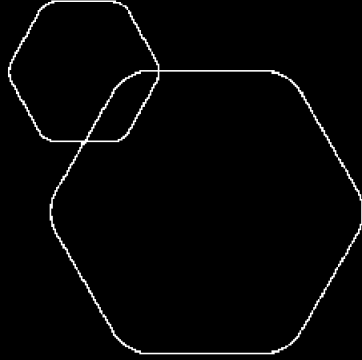
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BankID Signing
Aise Hjelmeland
2024-06-21

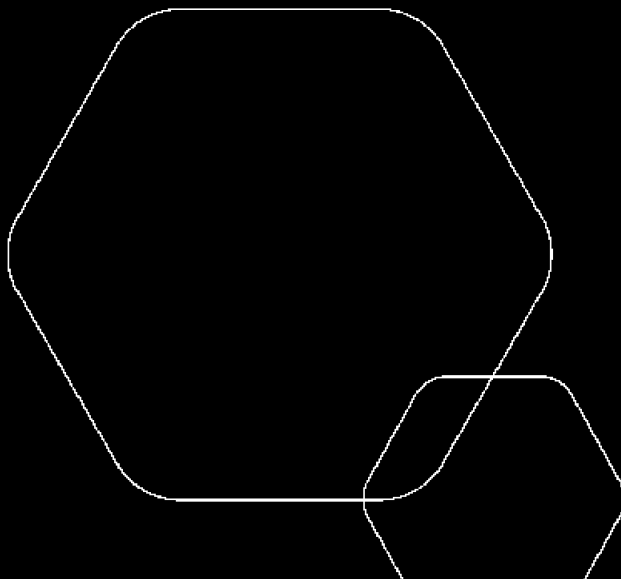
BankID Signing
Per Bjørgås
2024-06-21

BankID Signing
John Caspar Strand Hjelmeland
2024-06-21



Årsregnskap 2023 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt		1 428 681	1 260 000
Sum driftsinntekter		1 428 681	1 260 000
Annen driftskostnad		206 461	242 521
Sum driftskostnader		206 461	242 521
Driftsresultat		1 222 221	1 017 479
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	1 363 209	1 092 721
Annen finansinntekt		1 460 373	1 425 404
Annen rentekostnad	3	726 206	291 086
Annen finanskostnad		21 625	1 827
Resultat av finansposter		2 075 751	2 225 212
Resultat før skattekostnad		3 297 972	3 242 691
Skattekostnad på resultat	4	414 774	413 888
Resultat		2 883 198	2 828 803
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	2 883 198	2 828 803
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 883 198	2 828 803
Sum overføringer	5	2 883 198	2 828 803



Balanse Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	3 795 673	3 828 825
Lån til foretak i samme konsern	2	4 667 265	2 323 151
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	6	791 810	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	24 085 042	19 727 984
Investeringer i aksjer og andeler		3 570 820	2 635 203
Andre langsiktige fordringer	2	0	790 009
Sum finansielle anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Sum anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		300 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		129 260	162 090
Sum fordringer		429 260	462 090
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 092 779	744 050
Sum omløpsmidler		1 522 039	1 206 140
Sum eiendeler		38 432 649	31 068 158



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	20 301 842	16 994 634
Sum opptjent egenkapital		20 301 842	16 994 634
Sum egenkapital	5	20 851 842	17 544 634
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 957 813	8 638 965
Sum annen langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 115 917	4 402 735
Leverandørgjeld		28 405	895
Betalbar skatt	4	414 774	413 888
Skyldig offentlige avgifter		51 897	55 040
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		8 622 993	4 884 558
Sum gjeld		17 580 806	13 523 523
Sum egenkapital og gjeld		38 432 649	31 068 158

Oslo, 20.06.2024
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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 DATTERSELSKAP

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 Lønnskostnader

Thebrokergroup AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	19 428 570	15 902 969
Lån til foretak i samme konsern	4 667 265	2 323 151
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 656 472	4 615 024
Sum langsiktige fordringer	28 752 307	22 841 144

Note 3 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2023 er det påløpt kr. 324 451 i slik renteforpliktelse.



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	414 774	413 888
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	414 774	413 888
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 297 972	3 242 691
Permanente forskjeller	-1 412 636	-1 361 381
Skattepliktig inntekt	1 885 336	1 881 310
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	414 774	413 888
Sum betalbar skatt i balansen	414 774	413 888

Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2023	550 000	16 994 634	17 544 634
Årets resultat		2 883 198	2 883 198
Mor-Datter fusjon 2023		424 010	424 010
Pr 31.12.2023	550 000	20 301 842	20 851 842

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR-KOMMUNE	EIER-ANDEL	STEMME-ANDEL	ANSKAFFESES KOST	EGENKAPITAL	RESULTAT
DS/FKV/TS						
1801 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 945 206		
1802 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510	3 953 950	3 540 395
1805 - Fant Houseofguarantees AS	SWE	54,5%	54,5%	76 567		
1807 - AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300		
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000		
1823 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000		
1824 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500		
1825 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500		
Sum				4 341 583	3 953 950	3 540 395

Note 7 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
--	----------	-----------	-------------

Thebrokergroup AS, org nr 958 613 288

Side 6



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

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 EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDIN/ERE
Alise Hjelmeland	styremedlem	1 650
Per Bjørgås	styreleder	1 650
John Caspar Strand Hjelmeland	daglig leder	2 200
Totalt antall aksjer		5 500

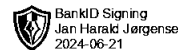
Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Andre pantstillelser	-8 115 917	-4 402 735
Sum	-8 115 917	-4 402 735

REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER

Sum	0	0
------------	----------	----------

Som sikkerhet for selskapets kassekredittavtale er stillet pant i aksjeeieres private eiendom, Oslo kommune, med 9.4 mill.



Til generalforsamlingen i TheBrokerGroup AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TheBrokerGroup AS som viser et overskudd på kr 2.883.198. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

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

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



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

Oslo, 20. juni 2024
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



Årsregnskap 2023 Thebrokergroup AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 613 288



Resultatregnskap Thebrokergroup AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt		1 428 681	1 260 000
Sum driftsinntekter		1 428 681	1 260 000
Annen driftskostnad		206 461	242 521
Sum driftskostnader		206 461	242 521
Driftsresultat		1 222 221	1 017 479
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	1 363 209	1 092 721
Annen finansinntekt		1 460 373	1 425 404
Annen rentekostnad	3	726 206	291 086
Annen finanskostnad		21 625	1 827
Resultat av finansposter		2 075 751	2 225 212
Resultat før skattekostnad		3 297 972	3 242 691
Skattekostnad på resultat	4	414 774	413 888
Resultat		2 883 198	2 828 803
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	2 883 198	2 828 803
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 883 198	2 828 803
Sum overføringer	5	2 883 198	2 828 803



Balanse
Thebrokergroup AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	3 795 673	3 828 825
Lån til foretak i samme konsern	2	4 667 265	2 323 151
Investeringer i felleskontrollert virksomhet / tilknyttede selskaper	6	791 810	556 846
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	24 085 042	19 727 984
Investeringer i aksjer og andeler		3 570 820	2 635 203
Andre langsiktige fordringer	2	0	790 009
Sum finansielle anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
Sum anleggsmidler		36 910 610	29 862 017
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		300 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		129 260	162 090
Sum fordringer		429 260	462 090
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 092 779	744 050
Sum omløpsmidler		1 522 039	1 206 140
Sum eiendeler		38 432 649	31 068 158



Balanse
Thebrokergroup AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	20 301 842	16 994 634
Sum opptjent egenkapital		20 301 842	16 994 634
Sum egenkapital	5	20 851 842	17 544 634
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	8 957 813	8 638 965
Sum annen langsiktig gjeld		8 957 813	8 638 965
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 115 917	4 402 735
Leverandørgjeld		28 405	895
Betalbar skatt	4	414 774	413 888
Skyldig offentlige avgifter		51 897	55 040
Annen kortsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum kortsiktig gjeld		8 622 993	4 884 558
Sum gjeld		17 580 806	13 523 523
Sum egenkapital og gjeld		38 432 649	31 068 158

Oslo, 20.06.2024
Styret i Thebrokergroup AS

Per Bjørgås
styreleder

Alise Hjelmeland
styremedlem

John Caspar Strand Hjelmeland
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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 DATTERSELSKAP

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 Lønnskostnader

Thebrokergroup AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	19 428 570	15 902 969
Lån til foretak i samme konsern	4 667 265	2 323 151
Andre fordringer (anleggsmidler)	4 656 472	4 615 024
Sum langsiktige fordringer	28 752 307	22 841 144

Note 3 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjeeiere. Lånet renteberegnes etter den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. For 2023 er det påløpt kr. 324 451 i slik renteforpliktelse.



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	414 774	413 888
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	414 774	413 888
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 297 972	3 242 691
Permanente forskjeller	-1 412 636	-1 361 381
Skattepliktig inntekt	1 885 336	1 881 310
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	414 774	413 888
Sum betalbar skatt i balansen	414 774	413 888

Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr 01.01.2023	550 000	16 994 634	17 544 634
Årets resultat		2 883 198	2 883 198
Mor-Datter fusjon 2023		424 010	424 010
Pr 31.12.2023	550 000	20 301 842	20 851 842

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	KONTOR-KOMMUNE	EIER-ANDEL	STEMME-ANDEL	ANSKAFFESES KOST	EGENKAPITAL	RESULTAT
DS/FKV/TS						
1801 - Bank Brokers Sweden AB	SWE	56,2%	56,2%	2 945 206		
1802 - Bank Brokers AS	OSLO	5,0%	5,0%	502 510	3 953 950	3 540 395
1805 - Fant Houseofguarantees AS	SWE	54,5%	54,5%	76 567		
1807 - AS	OSLO	57,8%	57,8%	774 300		
1822 - Blokk AS	OSLO	50,0%	50,0%	15 000		
1823 - Vesteråsveien AS	OSLO	33,3%	33,3%	10 000		
1824 - F1 Utvikling AS	OSLO	25,0%	25,0%	7 500		
1825 - Jessheim 2 AS	OSLO	35,0%	35,0%	10 500		
Sum				4 341 583	3 953 950	3 540 395

Note 7 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
--	----------	-----------	-------------

Thebrokergroup AS, org nr 958 613 288

Side 6



NOTER TIL REGNSKAP 2023

Thebrokergroup AS

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 EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDIN/ERE
Alise Hjelmeland	styremedlem	1 650
Per Bjørgås	styreleder	1 650
John Caspar Strand Hjelmeland	daglig leder	2 200
Totalt antall aksjer		5 500

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Andre pantstillelser	-8 115 917	-4 402 735
Sum	-8 115 917	-4 402 735

REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER

Sum	0	0
------------	----------	----------

Som sikkerhet for selskapets kassekredittavtale er stillet pant i aksjeeieres private eiendom, Oslo kommune, med 9.4 mill.