



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 777 701
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONNECTUM CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bdt Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 406 464	7 485 899
Sum inntekter		8 406 464	7 485 899
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 804 924	3 412 586
Annen driftskostnad	2	4 263 558	3 627 690
Sum kostnader		8 068 482	7 040 276
Driftsresultat		337 982	445 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		493	1 303
Annen finansinntekt		49 256	20 689
Sum finansinntekter		49 749	21 992
Annen rentekostnad		243	783
Annen finanskostnad		24 046	2 213
Sum finanskostnader		24 289	2 996
Netto finans		25 460	18 995
Ordinært resultat før skattekostnad		363 443	464 618
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-30 548	
Ordinært resultat etter skattekostnad		393 991	464 618
Ekstraordinær inntekt	8		
Ekstraordinær kostnad	8		
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	8		
Årsresultat	4, 5	393 991	464 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		393 991	464 618
Totalresultat		393 991	464 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		197 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital		196 991	364 618
Sum overføringer og disponeringer		393 991	464 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	88 107	
Sum immaterielle eiendeler		88 107	
Sum anleggsmidler		88 107	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 012 938	2 397 850
Andre kortsiktige fordringer		441 248	311 664
Sum fordringer		2 454 186	2 709 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 520 880	1 035 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 520 880	1 035 681
Sum omløpsmidler		3 975 066	3 745 195
SUM EIENDELER		4 063 173	3 745 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 187 700	2 187 700
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		218 770	
Sum innskutt egenkapital		2 406 470	2 187 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		354 334	376 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		354 334	376 114
Sum egenkapital	5, 8	2 760 804	2 563 814
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 730	450 373
Betalbar skatt	6	57 559	
Skyldig offentlige avgifter		296 125	327 974
Utbytte		197 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		294 955	303 035
Sum kortsiktig gjeld		1 302 369	1 181 382
Sum gjeld		1 302 369	1 181 382
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 063 173	3 745 195



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Paul-Gunnar Nakken

Til generalforsamlingen i Connectum Capital Management AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Connectum Capital Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 393 991. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO TØNSBERG HORTEN MOSS LÅRDEN



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 15.03.2021

Bdt Viken Revisjon AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)



Årsregnskap 2020

Connectum Capital Management AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 984 777 701



Resultatregnskap

Connectum Capital Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		8 406 464	7 485 899
Sum driftsinntekter		8 406 464	7 485 899
Lønnskostnad	2	3 804 924	3 412 586
Annen driftskostnad	2	4 263 558	3 627 690
Sum driftskostnader		8 068 482	7 040 276
Driftsresultat		337 982	445 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		493	1 303
Annen finansinntekt		49 256	20 689
Annen rentekostnad		243	783
Annen finanskostnad		24 046	2 213
Resultat av finansposter		25 460	18 995
Ordinært resultat før skattekostnad		363 443	464 618
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-30 548	0
Ordinært resultat		393 991	464 618
Årsresultat	4, 5	393 991	464 618
Overføringer			
Avsatt til utbytte		197 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital		196 991	364 618
Sum overføringer		393 991	464 618



Balanse

Connectum Capital Management AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	88 107	0
Sum immaterielle eiendeler		88 107	0
Sum anleggsmidler		88 107	0
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 012 938	2 397 850
Andre kortsiktige fordringer		441 248	311 664
Sum fordringer		2 454 186	2 709 514
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 520 880	1 035 681
Sum omløpsmidler		3 975 066	3 745 195
Sum eiendeler		4 063 173	3 745 195



Balanse

Connectum Capital Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 187 700	2 187 700
Annen innskutt egenkapital		218 770	0
Sum innskutt egenkapital		2 406 470	2 187 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		354 334	376 114
Sum opptjent egenkapital		354 334	376 114
Sum egenkapital	5, 8	2 760 804	2 563 814
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 730	450 373
Betalbar skatt	6	57 559	0
Skyldig offentlige avgifter		296 125	327 974
Utbytte		197 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		294 955	303 035
Sum kortsiktig gjeld		1 302 369	1 181 382
Sum gjeld		1 302 369	1 181 382
Sum egenkapital og gjeld		4 063 173	3 745 195

Oslo, 12.03.2021

Styret i Connectum Capital Management AS

Stephen Michael Constant
Styreleder

Nils Odd Tønnevold
Styremedlem

Brynjulf Freberg
Styremedlem

Thor Ask Terkelsen
Styremedlem

Anders Henrik Tell
Styremedlem

Richard Bennett Stott
Daglig leder



Noter

Connectum Capital Management 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. Selskapets inntekter er definert som honorarbasert investeringsrådgivning.

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 og gjeld

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.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 209 887.



Noter

Connectum Capital Management AS

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 205 657	2 869 266
Arbeidsgiveravgift	434 685	390 329
Pensjonskostnader	85 833	82 692
Andre ytelser	78 748	70 300
Sum	3 804 924	3 412 586

Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør: 4

	Daglig leder	Styre
Lønn	960 000	0
Andre ytelser	8 114	0
Styre Honorarer	0	300 579

OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstillers lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 39 827 eks moms.
Hvorav kommer honorar for andre tjenester med kr 18 010 eks moms.

Note 3 Kundefordringer

Opptjent ikke fakturerte inntekter for Q4 inngår i kundefordringer.



Noter

Connectum Capital Management AS

Note 4 Nøkkeltall

Beregning av resultat etter skatt som prosent av totalkapitalen:

	2020	2019
Resultat etter skatt	393 991	464 618
Totalkapital	4 063 173	3 745 195
Resultat etter skatt som prosent av totalkapitalen	9,7 %	12,4 %

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	2 187 700	0	376 114	2 563 814
Omklassifisering fra tidligere år		218 770	-218 770	0
Pr 01.01.2020	2 187 700	218 770	157 344	2 563 814
Årets resultat			393 991	393 991
Avsatt utbytte			-197 000	-197 000
Pr 31.12.2020	2 187 700	218 770	354 334	2 760 804



Noter

Connectum Capital Management AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	57 559	0
Endring i utsatt skattefordel	-88 107	0
Skattekostnad ordinært resultat	-30 548	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	363 443	464 618
Permanente forskjeller	20 782	62 755
Endring i midlertidige forskjeller	52 608	-37 970
Anvendelse av fremførbart underskudd	-175 203	-489 404
Skattepliktig inntekt	261 630	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	57 559	0
Sum betalbar skatt i balansen	57 559	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-317 503	-347 879	-30 376
Fordringer	-82 984	0	82 984
Sum	-400 487	-347 879	52 608
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-175 203	-175 203
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	523 082	523 082
Grunnlag for utsatt skattefordel	-400 487	0	400 488
Utsatt skattefordel (22 %)	-88 107	0	88 107



Noter

Connectum Capital Management AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Connectum Capital Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	524 000	4,2	2 187 700
Sum	524 000		2 187 700

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Blackfriars Capital Management AS	209 600	40,0	40,0
Freidig Holding AS	209 600	40,0	40,0
Tjärven AB	104 800	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	524 000	100,0	100,0

Alle aksjonærer er representert i styret.

Note 8 Kapitalkrav

Selskapet er omfattet av krav til ansvarlig kapital basert på faste kostnader.

Årets faste kostnader utgjør grunnlaget det påfølgende års kapitalkrav.

Beregning av faste kostnader:	2020	2019
Driftsinntekter	8 406 464	7 485 899
Positivt resultat før skatt	363 443	464 618
Faste kostnader	8 068 482	7 040 276
Kapitalkrav 25%	2 017 120	1 760 069

Note 9 Forsatt drift

Som følge av utbrudd av viruset Covid19 har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet i inneværende regnskapsår.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfylder vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.