



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 217 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROCON CASH MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Brynsengveien 2
0667 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: Lene Humblen Hjelset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 242 414	9 808 625
Sum inntekter		14 242 414	9 808 625
Kostnader			
Varekostnad		5 771 770	2 568 280
Lønnskostnad	1, 2	3 150 949	1 354 743
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	305 096	119 493
Annen driftskostnad		3 680 208	2 725 958
Sum kostnader		12 908 024	6 768 472
Driftsresultat		1 334 390	3 040 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 630	11 124
Sum finansinntekter		10 630	11 124
Annen rentekostnad		9 441	4 622
Sum finanskostnader		-9 441	-4 622
Netto finans		1 189	6 503
Resultat før skattekostnad		1 335 578	3 046 655
Skattekostnad	4, 5	296 767	671 055
Årsresultat		1 038 811	2 375 600
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Avgitt konsernbidrag		0	45 014
Annen egenkapital	6	38 811	0
Sum overføringer og disponeringer		1 038 811	2 375 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	907 721	442 732
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	17 875	34 775
Utsatt skattefordel	4, 5	0	11 659
Sum immaterielle eiendeler		925 596	489 166
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 962	69 718
Sum varige driftsmidler		96 962	69 718
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 022 558	558 884
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 431 056	1 026 891
Andre kortsiktige fordringer		796 558	761 672
Konsernfordringer	7	200 000	425 000
Sum fordringer		2 427 614	2 213 563
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum omløpsmidler		2 926 494	3 853 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		3 949 052	4 412 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 6	38 811	0
Sum opptjent egenkapital		38 811	0
Sum egenkapital		138 811	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	245	0
Sum avsetninger for forpliktelser		245	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		245	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 310 064	740 351
Betalbar skatt	4, 5	284 863	655 395
Skyldige offentlige avgifter		286 054	291 092
Utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Kortsiktig konserngjeld	7	500 000	57 710
Annen kortsiktig gjeld		429 014	237 250
Sum kortsiktig gjeld		3 809 995	4 312 385
Sum gjeld		3 810 241	4 312 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 949 052	4 412 385



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 364244

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 217 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROCON CASH MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Brynsveien 2-4
0667 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: Lene Humblen Hjelset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 08.05.2024



Organisasjonsnr: 887 217 912
BROCON CASH MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 242 414	9 808 625
Sum inntekter		14 242 414	9 808 625
Kostnader			
Varekostnad		5 771 770	2 568 280
Lønnskostnad	1, 2	3 150 949	1 354 743
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	305 096	119 493
Annen driftskostnad		3 680 208	2 725 958
Sum kostnader		12 908 024	6 768 472
Driftsresultat		1 334 390	3 040 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 630	11 124
Sum finansinntekter		10 630	11 124
Annen rentekostnad		9 441	4 622
Sum finanskostnader		-9 441	-4 622
Netto finans		1 189	6 503
Resultat før skattekostnad		1 335 578	3 046 655
Skattekostnad	4, 5	296 767	671 055
Årsresultat		1 038 811	2 375 600
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Avgitt konsernbidrag		0	45 014
Annen egenkapital	6	38 811	0
Sum overføringer og disponeringer		1 038 811	2 375 600



Organisasjonsnr: 887 217 912
BROCON CASH MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	907 721	442 732
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	17 875	34 775
Utsatt skattefordel	4, 5	0	11 659
Sum immaterielle eiendeler		925 596	489 166
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 962	69 718
Sum varige driftsmidler		96 962	69 718
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 022 558	558 884
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 431 056	1 026 891
Andre kortsiktige fordringer		796 558	761 672
Konsernfordringer	7	200 000	425 000
Sum fordringer		2 427 614	2 213 563
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum omløpsmidler		2 926 494	3 853 501
SUM EIENDELER		3 949 052	4 412 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 6	38 811	0
Sum opptjent egenkapital		38 811	0
Sum egenkapital		138 811	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	245	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		245	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		245	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 310 064	740 351
Betalbar skatt	4, 5	284 863	655 395
Skyldige offentlige avgifter		286 054	291 092
Utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Kortsiktig konserngjeld	7	500 000	57 710
Annen kortsiktig gjeld		429 014	237 250
Sum kortsiktig gjeld		3 809 995	4 312 385
Sum gjeld		3 810 241	4 312 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 949 052	4 412 385



Organisasjonsnr: 887 217 912
BROCON CASH MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2528130.00	1227297.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	450340.00	190326.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22805.00	22654.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149674.00	-85534.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3150949.00	1354743.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	401870.00	1774069.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63573.00	716856.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	465443.00	2490925.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	368481.00	1565329.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	96962.00	925596.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36329.00	268767.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		0 - 5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200000.00	425000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	500000.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Dr. Graarudsplass 6
3080 Holmestrand
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Brocon Cash Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brocon Cash Management AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

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 avggi 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.

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



BDO AS

Eli-Ann Murberg Casso
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PLZFK-L3LUE-5WVVK-5M1V1-KGEDM-7FF12



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."

Casso, Eli-Ann Murberg

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1266147

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-04-16 13:00:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PLZFKL3LUE-5WVXX-5M1V1-KGEDM-7FF12

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>



Årsregnskap for
BROCON CASH MANAGEMENT AS
887217912
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 242 414	9 808 625
Sum driftsinntekter		14 242 414	9 808 625
Driftskostnader			
Varekostnad		-5 771 770	-2 568 280
Lønnskostnad	1, 2	-3 150 949	-1 354 743
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-305 096	-119 493
Annen driftskostnad		-3 680 208	-2 725 958
Sum driftskostnader		-12 908 024	-6 768 472
Driftsresultat		1 334 390	3 040 153
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 630	11 124
Sum finansinntekter		10 630	11 124
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 441	-4 622
Sum finanskostnader		-9 441	-4 622
Netto finans		1 189	6 503
Resultat før skattekostnad		1 335 578	3 046 655
Skattekostnad	4, 5	-296 767	-671 055
Årsresultat		1 038 811	2 375 600
Overføringer			
Ordinært utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Avgitt konsernbidrag		0	45 014
Annen egenkapital	6	38 811	0
Sum overføringer		1 038 811	2 375 600



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	907 721	442 732
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	17 875	34 775
Utsatt skattefordel	4, 5	0	11 659
Sum immaterielle eiendeler		925 596	489 166
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 962	69 718
Sum varige driftsmidler		96 962	69 718
Sum anleggsmidler		1 022 558	558 884
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 431 056	1 026 891
Kortsiktige konsernfordringer	7	200 000	425 000
Andre kortsiktige fordringer		796 558	761 672
Sum fordringer		2 427 614	2 213 563
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		498 880	1 639 938
Sum omløpsmidler		2 926 494	3 853 501
SUM EIENDELER		3 949 052	4 412 385



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 6	38 811	0
Sum opptjent egenkapital		38 811	0
Sum egenkapital		138 811	100 000
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	245	0
Sum avsetning for forpliktelser		245	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 310 064	740 351
Betalbar skatt	4, 5	284 863	655 395
Skyldige offentlige avgifter		286 054	291 092
Utbytte	6	1 000 000	2 330 586
Kortsiktig konserngjeld	7	500 000	57 710
Annen kortsiktig gjeld		429 014	237 250
Sum kortsiktig gjeld		3 809 995	4 312 385
Sum gjeld		3 810 241	4 312 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 949 052	4 412 385

Oslo, 12.04.2024

Stian Simonsen
styrets leder

Gard Inge Olstad
styremedlem

Ole Kristian Nyborg Nysæther
styremedlem

Snorre Aleksander Klefstad
styremedlem

Geir Reset Simonsen
styremedlem



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 528 130	1 227 297
Arbeidsgiveravgift	450 340	190 326
Pensjonskostnader	22 805	22 654
Andre relaterte ytelser	149 674	-85 534
Sum	3 150 949	1 354 743

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	401 870	1 774 069
Tilgang i året	63 573	716 856
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	465 443	2 490 925
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-368 481	-1 565 329
Balanseført verdi per 31.12.	96 962	925 596
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	36 329	268 767
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		0 - 5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	284 863	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	11 904	0
Skattekostnad	296 767	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 335 578	0
Permanente forskjeller	13 367	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-54 113	0
Skattepliktig inntekt	1 294 832	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	284 863	0
Sum betalbar skatt i balansen	284 863	0



BROCON CASH MANAGEMENT AS
887 217 912

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-25 277	-14 036	-11 241
Omløpsmidler	-27 721	15 151	-42 872
Netto forskjeller	-52 998	1 115	-54 113
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 998	0	52 998
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	1 115	-1 115
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-11 659	245	-11 904

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	100 000
Årsresultat	0	1 038 811	1 038 811
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	38 811	138 811

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	425 000

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	500 000	0