



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Respons Regnskap AS
Olav V gate 98B
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Tore Zahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			6 712 000
Sum inntekter			6 712 000
Kostnader			
Varekostnad			5 656 614
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	43 087	7 515
Sum kostnader		43 087	5 664 130
Driftsresultat		-43 087	1 047 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		4 165	2 298
Sum finansinntekter		4 165	2 298
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	118 615	72 706
Annen rentekostnad		300 149	742 801
Sum finanskostnader		418 764	315 507
Netto finans		-414 599	-313 210
Ordinært resultat før skattekostnad		-457 685	734 660
Skattekostnad på ordinært resultat	4		26 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-457 685	707 834
Årsresultat		-457 685	707 834
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-457 685	707 834
Totalresultat		-457 685	707 834



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-457 685	707 834
Sum overføringer og disponeringer		-457 685	707 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	3	1 415 000	1 415 000
Investeringer i tilknyttet selskap	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 10	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		32 000	6 750 000
Andre kortsiktige fordringer	3	495 260	
Sum fordringer		527 260	6 750 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	1 291 169	666 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 169	666 691
Sum omløpsmidler		7 348 046	12 946 308
SUM EIENDELER		8 793 046	14 391 308

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
Sum innskutt egenkapital		5 200 727	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 965 548	5 003 123
Sum opptjent egenkapital		-4 965 548	-5 003 123
Sum egenkapital	8, 11	235 179	197 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser	9	37 575	75 150
Sum avsetninger for forpliktelser		37 575	75 150
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 900 000	12 062 329
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 527 798	1 935 966
Sum annen langsiktig gjeld		8 427 798	13 998 295
Sum langsiktig gjeld		8 465 373	14 073 445
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 474	82 697
Betalbar skatt	4		26 826
Annen kortsiktig gjeld	3	57 020	10 736
Sum kortsiktig gjeld		92 494	120 259
Sum gjeld		8 557 867	14 193 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 793 046	14 391 308



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 624268

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Respons Regnskap AS
Olav V gate 98B
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Tore Zahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			6 712 000
Sum inntekter			6 712 000
Kostnader			
Varekostnad			5 656 614
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	43 087	7 515
Sum kostnader		43 087	5 664 130
Driftsresultat		-43 087	1 047 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		4 165	2 298
Sum finansinntekter		4 165	2 298
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	118 615	72 706
Annen rentekostnad		300 149	742 801
Sum finanskostnader		418 764	315 507
Netto finans		-414 599	-313 210
Ordinært resultat før skattekostnad		-457 685	734 660
Skattekostnad på ordinært resultat	4		26 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-457 685	707 834
Årsresultat		-457 685	707 834
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-457 685	707 834
Totalresultat		-457 685	707 834
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-457 685	707 834
Sum overføringer og disponeringer		-457 685	707 834





Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	3	1 415 000	1 415 000
Investeringer i tilknyttet selskap	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 10	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		32 000	6 750 000
Andre kortsiktige fordringer	3	495 260	
Sum fordringer		527 260	6 750 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 10	1 291 169	666 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 169	666 691
Sum omløpsmidler		7 348 046	12 946 308
SUM EIENDELER		8 793 046	14 391 308

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
Sum innskutt egenkapital		5 200 727	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 965 548	5 003 123
Sum opptjent egenkapital		-4 965 548	-5 003 123
Sum egenkapital	8, 11	235 179	197 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelse	9	37 575	75 150
Sum avsetninger for forpliktelse		37 575	75 150
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 900 000	12 062 329
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 527 798	1 935 966
Sum annen langsiktig gjeld		8 427 798	13 998 295
Sum langsiktig gjeld		8 465 373	14 073 445
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 474	82 697
Betalbar skatt	4		26 826
Annen kortsiktig gjeld	3	57 020	10 736
Sum kortsiktig gjeld		92 494	120 259
Sum gjeld		8 557 867	14 193 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 793 046	14 391 308



Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskap 2021 Breilia Invest AS.pdf	Zahl, Bjørn Tore	30.08.1970	30.06.2022 14:07
Årsregnskap 2021 Breilia Invest AS.pdf	Johansen, Henning-Andre Skjellstad	22.01.1980	29.06.2022 10:41

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: NS/CiILYvua1W05yOggeNy889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Årsregnskap

2021

Breilia Invest AS

Org.nr.:912 188 752



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILYvua1Wf05yOggeNy889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Resultatregnskap			
Breilia Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	6 712 000
Sum driftsinntekter		0	6 712 000
Varekostnad		0	5 656 614
Annen driftskostnad	2	43 087	7 515
Sum driftskostnader		43 087	5 664 130
Driftsresultat		-43 087	1 047 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 165	2 298
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	118 615	72 706
Annen rentekostnad		300 149	742 801
Resultat av finansposter		-414 599	-313 210
Ordinært resultat før skattekostnad		-457 685	734 660
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	26 826
Ordinært resultat		-457 685	707 834
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-457 685	707 834
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	707 834
Overført til udekket tap		457 685	0
Sum overføringer		-457 685	707 834
Breilia Invest AS		Side 2	



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILLYvua1Wf05yOggeHly889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Balanse			
Breilia Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	3	1 415 000	1 415 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 445 000	1 445 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 10	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		32 000	6 750 000
Andre kortsiktige fordringer	3	495 260	0
Sum fordringer		527 260	6 750 000
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	1 291 169	666 691
Sum omløpsmidler		7 348 046	12 946 308
Sum eiendeler		8 793 046	14 391 308

Breilia Invest AS Side 3



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILLYvua1Wf05yOgqetly889+nmmUL5D0fHK9RyyZU=



Balanse			
Breilia Invest AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
Sum innskutt egenkapital		5 200 727	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 965 548	-5 003 123
Sum opptjent egenkapital		-4 965 548	-5 003 123
Sum egenkapital	8, 11	235 179	197 604
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	37 575	75 150
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 900 000	12 062 329
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 527 798	1 935 966
Sum annen langsiktig gjeld		8 427 798	13 998 295
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 474	82 697
Betalbar skatt	4	0	26 826
Annen kortsiktig gjeld	3	57 020	10 736
Sum kortsiktig gjeld		92 494	120 259
Sum gjeld		8 557 867	14 193 703
Sum egenkapital og gjeld		8 793 046	14 391 308
Bodø, den: , 28.06.2022 Styret i Breilia Invest AS			
_____ Bjørn Tore Zahl styreleder		_____ Henning-Andre Skjellstad Johansen styremedlem	
Breilia Invest AS		Side 4	



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILYvua1Wf05yOggeHy889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Note 1 Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser, reglene som følger av god regnskapsskikk og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet som helhet er et lite foretak, og man er underkonsern i annet konsern.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt/skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endring i midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Eventuell utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieinntekter innregnes i den periode de i henhold til avtale er opptjent

Aksjer

Investering i aksjer er vurderet etter kostmetoden

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

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer, styremedlemmer m.v.

Det er ikke yttet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 41 750 inkl. mva. Herav utgjør andre tjenester kr 18 750 inkl. mva.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CiILYvua1Wf05yOggeHly889+nmmUL5D0fIK9RyyZU=



Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	495 260	0	1 415 000	1 415 000
Sum	495 260	0	1 415 000	1 415 000

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	2 527 798	1 935 966
Tilknyttet selskap	0	00	0	0
Sum	0	0	2 527 798	1 935 966

På langsiktig gjeld til selskap i samme konsern er det i 2021 beregnet renter med kr -118 615.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	26 826
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	26 826

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-457 685	734 660
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-37 575	-612 725
Mottatt konsernbidrag	495 260	0
Skattepliktig inntekt	0	121 936

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-108 957	26 826
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	108 957	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	26 826

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

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	-1	-1	0
Avsetninger mv	-37 575	-75 150	-37 575
Sum	-37 576	-75 151	-37 575
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	37 576	75 151	37 575
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILLYvua1Wf05yOggeHly889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Note 5 Aksjer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balansført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Polarcirkelen Eiendom AS Bodø		100 %	30 000	-665 153	65 558
Totalt			30 000	-665 153	65 558

Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har bundne midler på kr 591 564 i bank. Bundne bankinnskudd er knyttet til garantier for solgte eiendommer i Knaplund.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Breilia Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 158	1 100,0	4 573 800
Sum	4 158		4 573 800

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Zahl Holding AS	4 158	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	4 573 800	0	626 927	-5 003 123	197 604
Årets resultat				-457 685	-457 685
Mottatt konsernbidrag				495 260	495 260
					0
Pr 31.12.2021	4 573 800	0	626 927	-4 965 548	235 179



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CILLYvua1Wf05yOggeHly889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



Note 9 Garantiavsetning

Det er pr. 31.12 avsatt kr 37 575 til forventede garantikostnader.

Note 10 Langsiktig gjeld, pantstillelser .

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 5 900 000

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varebeholdning 5 529 617

Bankinnskudd 591 564

Sum 6 121 181

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 0

Note 11 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Man arbeider videre med utvikling av resterende tomtearealer, og vurderer at det ligger en merverdi i disse.

Likviditetsmessig er selskapet finansiert opp med lån fra morselskapet og konsernbidrag. Morselskapet vil sørge for ytterligere finansiering i den utstrekning man finner det nødvendig.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: N5/CiILYvua1Wf05yOggeNy889+nmmUL5D0HK9RyyZU=



KPMG AS
Energihuset - Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Breilia Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Breilia Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Permeo Dokumentnøkkel: 4LIBO-15JDQ-6ZQ3C-5EHXW-Y72MP-E6L4W



Uavhengig revisors beretning - Brellia Invest AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bodø, 30. juni 2022
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permeo Dokumentnøkkel: 4LIB0-15JDQ-6ZQ3C-5HXW-Y72MP-E6L4W



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."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-30 16:19:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4L8C-15J0Q-6ZQ3C-5EHXW-Y72MP-E6L4W

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/validate>