



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 265 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE LARSEN AS
Forretningsadresse: Bretlandsgata 62
4009 STAVANGER

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: Helge Sten Brekke Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 195 604	1 163 393
Avskrivning	3	3 500	
Annen driftskostnad		852 440	765 041
Sum kostnader		2 051 544	1 928 434
Driftsresultat		-2 051 544	-1 928 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 039 832	168 471
Annen finansinntekt	4	31 986 101	23 515 948
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	3 478 557	
Sum finansinntekter		36 504 491	23 684 418
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		6 642 461
Annen finanskostnad	4	17 926 995	15 195 529
Sum finanskostnader		17 926 995	21 837 990
Netto finans		18 577 496	1 846 428
Ordinært resultat før skattekostnad		16 525 952	-82 006
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 525 952	-82 006
Årsresultat	6	16 525 952	-82 006
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 525 952	-82 006
Totalresultat		16 525 952	-82 006
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	2 000 000	4 000 000
Overført annen egenkapital	6	14 525 952	-4 082 006
Sum overføringer og disponeringer		16 525 952	-82 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	164 981	164 981
Sum immaterielle eiendeler		164 981	164 981
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 845 525	1 845 525
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	17 870	
Sum varige driftsmidler		1 863 395	1 845 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	7	12 642 563	13 208 069
Sum finansielle anleggsmidler		12 642 563	13 208 069
Sum anleggsmidler		14 670 940	15 218 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			806 274
Sum fordringer			806 274
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	75 265 800	86 803 810
Sum investeringer		75 265 800	86 803 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	29 192 827	1 784 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 192 827	1 784 497
Sum omløpsmidler		104 458 626	89 394 581
SUM EIENDELER		119 129 566	104 613 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	118 020 048	103 494 096
Sum opptjent egenkapital		118 020 048	103 494 096
Sum egenkapital		118 220 048	103 694 096
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 121	596
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		78 063	79 630
Annen kortsiktig gjeld		830 334	838 834
Sum kortsiktig gjeld		909 518	919 059
Sum gjeld		909 518	919 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		119 129 566	104 613 156



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 330490

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 265 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE LARSEN AS
Forretningsadresse: Bretlandsgata 62
4009 STAVANGER

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: Helge Sten Brekke Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

Revisjon

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, 18.03.2024



Organisasjonsnr: 989 265 741
BREKKE LARSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 195 604	1 163 393
Avskrivning	3	3 500	
Annen driftskostnad		852 440	765 041
Sum kostnader		2 051 544	1 928 434
Driftsresultat		-2 051 544	-1 928 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 039 832	168 471
Annen finansinntekt	4	31 986 101	23 515 948
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	3 478 557	
Sum finansinntekter		36 504 491	23 684 418
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		6 642 461
Annen finanskostnad	4	17 926 995	15 195 529
Sum finanskostnader		17 926 995	21 837 990
Netto finans		18 577 496	1 846 428
Ordinært resultat før skattekostnad		16 525 952	-82 006
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 525 952	-82 006
Årsresultat	6	16 525 952	-82 006
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 525 952	-82 006
Totalresultat		16 525 952	-82 006
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	2 000 000	4 000 000
Overført annen egenkapital	6	14 525 952	-4 082 006
Sum overføringer og disponeringer		16 525 952	-82 006



Organisasjonsnr: 989 265 741
BREKKE LARSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	164 981	164 981
Sum immaterielle eiendeler		164 981	164 981
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 845 525	1 845 525
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	17 870	
Sum varige driftsmidler		1 863 395	1 845 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	7	12 642 563	13 208 069
Sum finansielle anleggsmidler		12 642 563	13 208 069
Sum anleggsmidler		14 670 940	15 218 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			806 274
Sum fordringer			806 274
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	75 265 800	86 803 810
Sum investeringer		75 265 800	86 803 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	29 192 827	1 784 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 192 827	1 784 497
Sum omløpsmidler		104 458 626	89 394 581
SUM EIENDELER		119 129 566	104 613 156

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	118 020 048	103 494 096
Sum opptjent egenkapital		118 020 048	103 494 096
Sum egenkapital		118 220 048	103 694 096
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 121	596
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		78 063	79 630
Annen kortsiktig gjeld		830 334	838 834
Sum kortsiktig gjeld		909 518	919 059
Sum gjeld		909 518	919 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		119 129 566	104 613 156



Organisasjonsnr: 989 265 741
BREKKE LARSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



ERGA REVISJON

Erga Revisjon AS
Org.nr. 980 024 679 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Brekke Larsen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Brekke Larsen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 525 952. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Besøksadresse:
Løkkeveien 109
4007 Stavanger

Postadresse:
Postboks 227
4001 Stavanger

Web: www.erga.no
Tlf: 51 51 03 70



ERGA REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Brekke Larsen AS 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.

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

Stavanger, 14.03.2024
Erga Revisjon as

Øyvind Gjedrem-Gilje
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

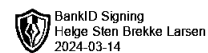
Gjedrem-Gilje, Øyvind
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/14/2024 17:10:49

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Brekke Larsen AS

Behandling av regnskap for 2023

Innholdsfortegnelse

1. Protokoll fra styremøte i Brekke Larsen AS
2. Årsregnskap
3. Protokoll fra ordinær generalforsamling i Brekke Larsen AS
4. Fullstendighetserklæring
5. Portefølje
6. Kostnadsoversikt



Protokoll fra styremøte i Brekke Larsen AS

Det ble avholdt styremøte i selskapet den 14. mars 2024 kl. 10.00-10.10.

Styremøtet ble avholdt via Sirkulasjon av dokumenter og signering ved signant.

Til stede var:

Helge Sten Brekke Larsen (Styreleder)

Hele styret var til stede og således vedtaksdyktig jf. aksjeloven § 6-24.

Ingen hadde innvendinger til innkallingen eller dagsordenen og møteleder erklærte møtet for lovlig satt.

Til behandling forelå:

1. Forslag til årsregnskap

Administrasjonens forslag til årsregnskap ble gjennomgått. Alle spørsmål som ble stilt, ble besvart uten at det fremkom innvendinger fra styret.

2. Revisors kommentarer

På grunnlag av det fremlagte årsregnskap har revisor ingen presiseringer eller forbehold i sin beretning og det vil bli lagt frem en normalberetning.

3. Forslag til disponering av årets resultat

Styret diskuterte administrasjonens forslag til disponering av årets resultat og godkjente dette enstemmig. Styret vedtok således enstemmig å foreslå overfor generalforsamlingen at overskuddet på NOK 16 525 952 beholdes i selskapet gjennom overføring til annen egenkapital.

4. Godkjenning av årsregnskap

Deretter vedtok styret det fremlagte årsregnskap og signerte uten forbehold.

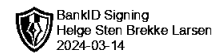
5. Ordinær generalforsamling

Det ble vedtatt at styret skal ta initiativ til at det avholdes ordinær generalforsamling ved forenklet behandling i henhold til asl. § 5-7. Det vil ikke bli sendt noen innkalling iht reglene i asl. § 5-9.

Stavanger, 14. mars 2024

Styret i Brekke Larsen AS:

Helge Sten Brekke Larsen
Styreleder (elektronisk signert)

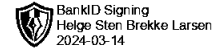


Årsregnskap 2023 Brekke Larsen AS

Org.nr.: 989 265 741



Brekke Larsen AS

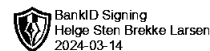


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 195 604	1 163 393
Avskrivning	3	3 500	0
Annen driftskostnad		852 440	765 041
Sum driftskostnader		2 051 544	1 928 434
Driftsresultat		-2 051 544	-1 928 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 039 832	168 471
Annen finansinntekt	4	31 986 101	23 515 948
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	3 478 557	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	0	6 642 461
Annen finanskostnad	4	17 926 995	15 195 529
Resultat av finansposter		18 577 496	1 846 428
Resultat før skattekostnad		16 525 952	-82 006
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat	6	16 525 952	-82 006
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	2 000 000	4 000 000
Overført annen egenkapital	6	14 525 952	-4 082 006
Sum overføringer		16 525 952	-82 006



Brekke Larsen AS

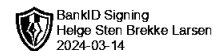


Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	164 981	164 981
Sum immaterielle eiendeler		164 981	164 981
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 845 525	1 845 525
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	17 870	0
Sum varige driftsmidler		1 863 395	1 845 525
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler	7	12 642 563	13 208 069
Sum finansielle anleggsmidler		12 642 563	13 208 069
Sum anleggsmidler		14 670 940	15 218 575
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	806 274
Sum fordringer		0	806 274
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	75 265 800	86 803 810
Sum investeringer		75 265 800	86 803 810
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	29 192 827	1 784 497
Sum omløpsmidler		104 458 626	89 394 581
SUM EIENDELER		119 129 566	104 613 156



Brekke Larsen AS



Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	118 020 048	103 494 096
Sum opptjent egenkapital		<u>118 020 048</u>	<u>103 494 096</u>
Sum egenkapital		<u>118 220 048</u>	<u>103 694 096</u>
Gjeld			
Leverandørgjeld		1 121	596
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldig offentlige avgifter		78 063	79 630
Annen kortsiktig gjeld		830 334	838 834
Sum kortsiktig gjeld		<u>909 518</u>	<u>919 059</u>
Sum gjeld		<u>909 518</u>	<u>919 059</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>119 129 566</u>	<u>104 613 156</u>

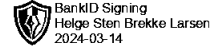
Stavanger, 14.03.2024
Styret i Brekke Larsen AS

Helge Sten Brekke Larsen
styreleder/daglig leder



Brekke Larsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Investering i datterselskap og andre selskap

Investering i datterselskap og andre selskap klassifisert som finansielle anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Markedsbaserte aksjer og andeler

Aksjer og andeler klassifisert som omløpsmidler er balanseført til virkelig verdi pr. 31.12.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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.

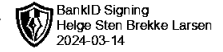
Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	936 700	925 680
Arbeidsgiveravgift	150 444	138 252
Pensjonskostnader	108 461	99 461
Sum	1 195 604	1 163 393
Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1



Brekke Larsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023



Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Tomter	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2023	0	1 845 525	1 845 525
Tilgang kjøpte driftsmidler	21 370	0	21 370
Anskaffelseskost 31.12.2023	21 370	1 845 525	1 866 895
Årets avskrivninger	3 500	0	3 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	3 500	0	3 500
Bokført verdi 31.12.2023	17 870	1 845 525	1 863 395
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	
Avskrivningssatser	20 %	0 %	

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

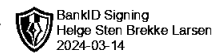
	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Omløpsmidler		
Markedsbaserte aksjer/ omløpsaksjer	71 680 443	75 265 800
Sum	71 680 443	75 265 800

Det er i 2023 inntektsført kr 3 478 557 i verdiøkning på investeringene.



Brekke Larsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	16 525 952	-82 006
Permanente forskjeller	-16 687 973	-1 118 438
Endring i midlertidige forskjeller	-2 911	0
Skattepliktig inntekt	-164 932	-1 200 444
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	2 911	0	-2 911
Sum	2 911	0	-2 911
Aksjer og andre verdipapirer	0	581 351	581 351
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 931 178	-5 766 246	164 932
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 268 343	4 524 971	-743 372
Grunnlag for utsatt skattefordel	-659 924	-659 924	0
Utsatt skattefordel (25 %)	-164 981	-164 981	0

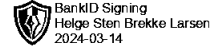
Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	200 000	103 494 096	103 694 096
Årets resultat		16 525 952	16 525 952
Tilleggsutbytte		-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	200 000	118 020 048	118 220 048



Brekke Larsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023



Note 7 Investering i andre aksjer og andeler

Brekke Larsen AS har pr. 31.12.2023 eierandeler i følgende selskaper:

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Interwell Holding 2 AS	98 860	11 753 325
TCT Holding AS	7 269	889 238
Sum		12 642 563

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 27 636.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	14 143	14	200 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

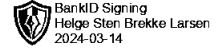
	Ordinære aksjer	Eier- og stemmeandel
Aksjonærer:		
Helge Sten Brekke Larsen	14 143	100%
Sum	14 143	100%



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

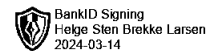
Klient Brekke Larsen AS
Fødsels-/org.nr 989 265 741



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Anleggsmidler				
A1 1 Datamaskin				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	3 500,00	6015 Avskr. maskiner og inventa 1280	Kontormaskiner
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	14 525 951,70	8960 Overføringer annen egenkæ	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Stavanger, 14.03.2024



Protokoll fra ordinær generalforsamling i Brekke Larsen AS

Det ble avholdt ordinær generalforsamling i selskapet den 14. mars 2024 kl. 10.10-10.15.

Generalforsamlingen ble avholdt som et elektronisk møte via Sirkulasjon av dokumenter og signering via signant.

Alle sakene angitt nedenfor er behandlet etter asl § 5-7.

Følgende aksjeeiere deltok i behandlingen:

Helge Sten Brekke Larsen som representerer 14 143 aksjer og stemmer. Samtlige aksjer og stemmer i selskapet var derved representert.

Til behandling forelå:

1. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap herunder disponering av årets resultat

Styrets forslag til selskapets årsregnskap ble gjennomgått. Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble deretter vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

Generalforsamlingen vedtok således enstemmig at overskuddet på NOK 16 525 952 beholdes i selskapet gjennom overføring til annen egenkapital.

Helge Sten Brekke Larsen
Styreleder (elektronisk signert)



Til
Erga Revisjon as

14. mars 2024

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Brekke Larsen AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formål er å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning om at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for en betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtalt er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

side 1/2



- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheter kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse ev eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

På vegne av Brekke Larsen AS

Helge Sten Brekke Larsen,
Styreleder/daglig leder



01.01.2023 - 31.12.2023

Brekke Larsen AS

Porteføljede detaljer

Name	ISIN/Org.nr	Quantity	Value	Cost/Price	Unreal. YTD	+ Real. YTD	+ Divid. YTD	+ Int. YTD	= P&L YTD
Bonds									
*1 SPAREBANK 1 SR-BANK ASA 23/	NO0013012534	2 000 000	2 017 000	2 000 000	17 000	0	0	41 001	58 001
*1 SPAREBANK 1 SR-BANK ASA 23/	NO0012945304	0	0	0	0	54 354	0	0	54 354
Total Bonds			2 017 000	2 000 000	17 000	54 354	0	41 001	112 355
EquityFunds									
Nordea Liv - fond	Portefølje	19 000 000	20 383 200	19 000 000	2 035 500	0	0	0	2 035 500
Cubera capital Call	Cubera cap.Call	21 625	2 162 500	2 162 500	0	0	0	0	0
Nordea Klima & Miljø	Nordea Klima & Miljø	4 855	1 635 552	1 543 149	328 600	149	0	0	328 749
CUBERA IMPACT 2	NO0012547282	125 000	125 000	125 000	0	0	0	0	0
BB Biotech AG Ord	CH0038389992	115	55 453	65 084	-15 487	-6 855	5 252	0	-17 090
Danske Invest Horisont Rente Pluss NOK	DK0060506624	0	0	0	-581 351	880 611	0	0	299 261
Total EquityFunds			24 361 705	22 895 733	1 767 263	873 905	5 252	0	2 646 420
Stocks									
VÅR ENERGI	NO0011202772	497 000	15 983 520	15 989 009	185 518	-1 253 637	2 148 150	0	1 080 031
Interwell Holding 2 AS	928 003 116	98 860	11 753 327	11 753 325	0	0	1 995 829	0	1 995 829
Equinor	NO0010096985	33 300	10 727 595	10 886 688	-44 091	8 423	642 785	0	607 117
Shell PLC	GB00BP6MXD84	1 701	4 368 168	317 972	3 694 484	286 907	34 344	0	4 015 735
Yara International	NO0010208051	4 264	1 540 157	1 540 796	-34 925	-949 139	2 000 020	0	1 015 956
ELMERA GROUP	NO0010815673	50 505	1 525 251	780 123	2 081 330	-1 079 393	165 000	0	1 166 937
Aker	NO0010234552	2 102	1 399 932	1 512 623	5 916	-156 321	60 030	0	-90 375
Orkla	NO0003733800	16 529	1 303 146	1 143 012	88 924	203 680	108 000	0	400 604
Danske Bank	DK0010274414	4 490	1 221 636	773 771	183 382	310 554	51 147	0	545 084
Cubera Private Equity 2021 Invest	NO0010985641	507 500	1 205 769	1 375 000	-169 231	0	0	0	-169 231
Archer	BMG0451H1170	1 350 000	1 185 300	1 236 280	-50 980	-40 907	0	0	-91 887
Securitas B	SE0000163594	11 860	1 184 358	1 029 220	155 138	0	14 454	0	169 592
Austevoll Seafood	NO0010073489	15 610	1 157 482	1 139 426	-709 238	530 845	128 145	0	-50 248

Side 1

Investeringsrapport

14.03.2024



01.01.2023 - 31.12.2023

Brekke Larsen AS

Portefølje detaljer

Name	ISIN/Org.nr	Quantity	Value	Cost/Price	Unreal. YTD	+ Real. YTD	+ Divid. YTD	+ Int. YTD	= P&L YTD
Investor AB ser. B	SE0015811963	4 590	1 085 698	739 662	-157 409	636 088	27 368	0	506 047
TCT Holding AS	996322548	7 269	889 238	889 238	0	0	3 452 775	0	3 452 775
Cubera Secondary 2023 Invest AS	930151505	875 000	875 000	875 000	0	0	0	0	0
Kongsberg Gruppen	NO0003043309	1 836	854 474	805 833	-833 387	1 663 660	38 400	0	868 673
Storebrand	NO0003053605	9 476	853 219	818 780	56 734	-48 535	76 368	0	84 567
Cadejer A/S	DK0061412772	17 167	805 476	597 647	-98 437	-20 554	0	0	-118 991
AXA	FR0000120628	2 174	720 643	418 022	-84 503	344 857	56 200	0	316 554
Telia Company	SE0000667925	26 222	683 463	911 009	311 314	-289 946	42 310	0	63 679
Carnival Corp	PA1436583006	3 388	638 964	674 458	968 961	-381 247	0	0	587 714
Europris	NO0010735343	7 748	594 659	224 766	-299 040	358 889	63 281	0	123 130
SPAREBANKEN SØR	NO0006001502	4 000	576 000	500 000	76 000	0	0	0	76 000
AstraZeneca PLC	GB0009895292	311	428 458	316 988	-108 854	192 987	18 392	0	102 525
VOLKSWAGEN AG ST O.N.	DE0007664005	275	362 590	642 712	161 590	-107 276	84 502	0	138 816
TGS-NOPEC Geophysical Company	NO0003078800	2 519	333 012	238 555	-110 159	159 245	23 737	0	72 822
SANOFI	FR0000120578	301	303 693	281 863	25 784	71 261	14 161	0	111 205
Millicom Int. Cellular SDB	SE0001174970	1 466	267 682	463 378	415 479	-232 733	0	0	182 747
EURAZEO	FR0000121121	269	217 252	170 017	59 690	21 548	11 201	0	92 439
GBL SA	BE0003797140	180	143 856	158 047	20 482	3 851	7 108	0	31 441
WENDEL	FR0000121204	155	140 515	220 811	91 334	-59 327	6 526	0	38 534
Magnora	NO0010187032	100	3 300	3 244	1 199	0	0	0	1 199
Telenor	NO0010063308	0	0	0	335 150	792 483	0	0	1 127 632
SpareBank 1 Nord-Norge	NO0006000801	0	0	0	-218 758	216 784	35 809	0	33 836
Sparebanken Vest	NO0006000900	0	0	0	-89 606	115 578	13 728	0	39 699
SpareBank 1 SMN	NO0006390301	0	0	0	-251 480	301 032	28 919	0	78 471
A.P. Møller - Mærsk B	DK0010244508	0	0	0	-173 153	120 615	90 177	0	37 639
CARREFOUR	FR0000120172	0	0	0	18 539	8 839	0	0	27 378

Investeringsrapport

Side 2

14.03.2024



01.01.2023 - 31.12.2023

Brekke Larsen AS

Porteføljede detaljer

Name	ISIN/Org.nr	Quantity	Value	Cost Price	Unreal. YTD	+ Real. YTD	+ Divid. YTD	+ Int. YTD	= P&L YTD
Kraft Bank Asa	NO0010815103	0	0	0	335 360	-824 715	0	0	-489 355
Ryger Eiendomsinvest	989059793	0	0	0	-1 032 231	442 775	387 800	0	-201 656
Aker BP	NO0010345853	0	0	0	23 615	-76 761	681 699	0	628 553
DNB	NO0010031479	0	0	0	0	7 573	0	0	7 573
Mowi	NO0003054108	0	0	0	0	177 268	0	0	177 268
KAHOOTI ASA	NO0010823131	0	0	0	0	24 126	0	0	24 126
SCATEC ASA	NO0010715139	0	0	0	0	194 709	0	0	194 709
NORDIC UNMANNED AS	NO0010907090	0	0	0	5 915	-1 384 542	0	0	-1 378 627
TECHNIP ENERGIES EO -,01	NL0014559478	0	0	0	-8 763	26 337	0	0	17 573
ASML Holding NV	NL0010273215	0	0	0	-89 869	412 089	2 693	0	324 913
HAVILA KYSTRUTEN	NO0011045429	0	0	0	26 386	-177 916	0	0	-151 529
Crayon Group Holding	NO0010808892	0	0	0	0	27 382	0	0	27 382
Bonheur	NO0003110603	0	0	0	0	385 851	0	0	385 851
Total Stocks			65 332 833	59 427 273	4 764 110	963 286	12 511 058	0	18 238 454
TOTAL			91 711 539	84 323 006	6 548 373	1 891 545	12 516 310	41 001	20 997 229

14.03.2024

Investeringsrapport

Side 3



Type	Resultat		
Summer av Beløp	Kolonnetiketter		
Radetiketter	2021	2022	2023
Personalkostnader	1 146 179	1 163 393	1 195 604
Lønn til ansatte	840 000	840 000	850 000
Arbeidsgiveravgift	122 359	126 171	138 219
Feriepenger	85 680	85 680	86 700
Finansskatt av lønn	31 316	44 741	45 644
Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	27 059		
Innberetning OTP/AFP	23 400	50 436	58 482
Innberetningspliktig pensjonskostnad	23 400	50 436	58 482
Arb.giv.avg av pål. feriepenger	12 081	12 081	12 225
Fri telefon	4 392	4 392	4 392
Finansskatt av påløpt feriepenger	4 284	4 284	4 335
Motkonto for gruppe 52	-4 392	-4 392	-4 392
Motkonto Innberetning OTP/AFP	-23 400	-50 436	-58 482
Andre driftskostnader	854 320	765 041	855 940
Provisjon/gebyr aksjehandel	522 533	461 669	501 880
Regnskapshonorar	133 750	150 000	150 000
Leie lokale	69 600	69 600	69 600
Revisjonshonorar	53 125	48 750	53 125
Driftsmateriale	15 039		
Møte, kurs, oppdatering o.l.	12 497		
Datautstyr	11 888	4 190	
Bank- og kortgebyr	8 368	8 007	6 644
Annen kostnad uten fradrag	8 245		
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	6 690		7 690
Telefon	5 044	851	
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	4 497		11 000
Leie datasystemer	3 246	16 206	22 990
Øresavrunding		-16	-16
Rekvisita		5 337	
Avskrivning på transportmidler, maskiner og inventar			3 500
Forsikringspremie			27 538
Annen kostnad	-201	448	1 989
Netto finans	-24 425 081	-1 846 428	-18 577 496
Tap aksjer i/fritak	9 815 723	14 955 104	17 428 966
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	454 762	6 668 580	
Tap aksjer u/fritak	131 893	240 425	498 029
Annen rentekostnad	91		
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-26 119	-3 478 557
Account 8154	0		
Account 8053			-41 001
Account 8054	-19 515		-54 354
Utbytte utenfor fritak	-76 640	-82 237	-5 252
Annen renteinntekt	-122 914	-168 471	-944 478
Valutagevinst (agio)	-243 687		
Gevinst utenfor fritak	-1 398 364	-305 887	-976 117
Utbytte innenfor fritak	-12 424 000	-5 628 102	-12 216 663
Gevinst innenfor fritak	-20 542 428	-17 499 722	-18 788 069
Disponeringer	22 424 581	-82 006	16 525 952
Overføringer annen egenkapital	14 924 581	-4 082 006	14 525 952
Utbytte	7 500 000	4 000 000	2 000 000
Totalsum	0	0	0