



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 128 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATTEKLEIV INVEST AS
Forretningsadresse: Storgaten 32
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	44 395	39 430
Sum kostnader		44 395	39 430
Driftsresultat		-44 395	-39 430
Netto finans			
Annen finanskostnad			9 006
Sum finanskostnader			9 006
Netto finans			-9 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 395	-48 436
Skattekostnad på resultat	2	-9 767	-10 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 628	-37 780
Årsresultat	6	-34 628	-37 780
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 628	-37 780
Totalresultat		-34 628	-37 780
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-34 628	-37 780
Sum overføringer og disponeringer		-34 628	-37 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	249	
Sum immaterielle eiendeler		249	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 053 182	6 632 633
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler	4	30 750	30 750
Andre langsiktige fordringer		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 433 932	7 013 383
Sum anleggsmidler		5 434 181	7 013 383
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	7		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3, 4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte aksjer	4	9 296	9 296
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		9 296	9 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	359	254
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		359	254
Sum omløpsmidler		9 655	9 550
SUM EIENDELER		5 443 836	7 022 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 574 000	1 574 000
Overkurs		50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	96 487	96 487
Sum innskutt egenkapital		1 720 487	1 720 487
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	6 306 726	6 511 714
Sum opptjent egenkapital		-6 306 726	-6 511 714
Sum egenkapital		-4 586 239	-4 791 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		9 518
Sum avsetninger for forpliktelser			9 518
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	10 030 075	11 804 642
Sum annen langsiktig gjeld		10 030 075	11 804 642
Sum langsiktig gjeld		10 030 075	11 814 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum gjeld		10 030 075	11 814 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 443 836	7 022 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 522145

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 128 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATTEKLEIV INVEST AS
Forretningsadresse: Storgaten 32
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.06.2023



Organisasjonsnr: 980 128 083
BRATTEKLEIV INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	44 395	39 430
Sum kostnader		44 395	39 430
Driftsresultat		-44 395	-39 430
Annen finanskostnad			9 006
Sum finanskostnader			9 006
Netto finans			-9 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 395	-48 436
Skattekostnad på resultat	2	-9 767	-10 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 628	-37 780
Årsresultat	6	-34 628	-37 780
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 628	-37 780
Totalresultat		-34 628	-37 780
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-34 628	-37 780
Sum overføringer og disponeringer		-34 628	-37 780



Organisasjonsnr: 980 128 083
BRATTEKLEIV INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	249	
Sum immaterielle eiendeler		249	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 053 182	6 632 633
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler	4	30 750	30 750
Andre langsiktige fordringer		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 433 932	7 013 383
Sum anleggsmidler		5 434 181	7 013 383
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	7		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3, 4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte aksjer	4	9 296	9 296
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		9 296	9 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	359	254
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		359	254
Sum omløpsmidler		9 655	9 550
SUM EIENDELER		5 443 836	7 022 933
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1 574 000	1 574 000
Overkurs	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital 6	96 487	96 487
Sum innskutt egenkapital	1 720 487	1 720 487
Opptjent egenkapital		
Fond for		
vurderingsforskjeller 6		
Annen egenkapital 6		
Udekket tap 6	6 306 726	6 511 714
Sum opptjent egenkapital	-6 306 726	-6 511 714
Sum egenkapital	-4 586 239	-4 791 227
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt 2		9 518
Sum avsetninger for forpliktelser		9 518
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 7	10 030 075	11 804 642
Sum annen langsiktig gjeld	10 030 075	11 804 642
Sum langsiktig gjeld	10 030 075	11 814 160
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld 7		
Betalbar skatt 2		
Annen kortsiktig gjeld 7		
Sum gjeld	10 030 075	11 814 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 443 836	7 022 933



Organisasjonsnr: 980 128 083
BRATTEKLEIV INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Brattekleiv Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 128 083



Resultatregnskap			
Bratteklev Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	44 395	39 430
Sum driftskostnader		44 395	39 430
Driftsresultat		-44 395	-39 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		0	9 006
Resultat av finansposter		0	-9 006
Resultat før skattekostnad		-44 395	-48 436
Skattekostnad på resultat	2	-9 767	-10 656
Resultat		-34 628	-37 780
Årsresultat	6	-34 628	-37 780
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-34 628	-37 780
Sum overføringer		-34 628	-37 780



Balanse			
Brattekleiv Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	249	0
Sum immaterielle eiendeler		249	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 053 182	6 632 633
Investeringer i aksjer og andeler	4	30 750	30 750
Andre langsiktige fordringer		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 433 932	7 013 383
Sum anleggsmidler		5 434 181	7 013 383
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	9 296	9 296
Sum investeringer		9 296	9 296
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	359	254
Sum omløpsmidler		9 655	9 550
Sum eiendeler		5 443 836	7 022 933



Balanse			
Bratteklev Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 574 000	1 574 000
Overkurs		50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	96 487	96 487
Sum innskutt egenkapital		1 720 487	1 720 487
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-6 306 726	-6 511 714
Sum opptjent egenkapital		-6 306 726	-6 511 714
Sum egenkapital		-4 586 239	-4 791 227
Gjeld			
Utsatt skatt	2	0	9 518
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 518
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	10 030 075	11 804 642
Sum annen langsiktig gjeld		10 030 075	11 804 642
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		10 030 075	11 814 160
Sum egenkapital og gjeld		5 443 836	7 022 933
Arendal, 15.06.2023 Styret i Bratteklev Invest AS			
<hr/> Jan Sigurd Otterlei styreleder/daglig leder			
Bratteklev Invest AS		Side 4	



Brattekleiv Invest AS

980 128 083

Regnskapsprinsipper

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

Alle beløp i NOK.

Selskapet inngår i konsernet til Otterlei Group AS. Konsernregnskap er tilgjengelig via Brønnøysundregisteret eller ved morselskapets kontoradresse.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

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.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Brattekleiv Invest AS

980 128 083

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen fast ansatte, og ingen lønnskostnader for året.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Gevinst – og tapskonto	96 124	120 156	24 032
Sum	96 124	120 156	24 032
Akkumulert fremførbart underskudd	-97 254	-76 891	20 363
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 130	43 265	44 395
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-249	9 518	9 767
Årets skattekostnad		2022	2021
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-44 395	-48 436
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		24 032	30 039
Skattepliktig inntekt		-20 363	-18 397
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skatt		-9 767	-10 656
Skattekostnad ordinært resultat		-9 767	-10 656
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-44 395	-48 436
Beregnet skatt av resultat før skatt		-9 767	-10 656
Sum		-9 767	-10 656
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Brattekleiv Invest AS

980 128 083

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Holmen Brygge Eiendom AS	Arendal	100%	3 060 812	-136 768	5 053 182
Balanseført verdi 31.12.2022			3 060 812	-136 768	5 053 182

I henhold til reglene i Regnskapsloven § 3-8 er konsolidering av regnskapet utelatt.

Note 4 Andre langsiktige aksjer og andeler

	Eierandel	Balanseført verdi
Master and Commander IS	2 %	30 750
Magnora ASA		9 296
Balanseført verdi 31.12.2022		40 046

Aksjene er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Note 5 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	1 574 000	50 000	96 487	-6 511 714	-4 791 227
Årets resultat	0	0	0	-34 628	-34 628
Kontinuitetsdifferanse	0	0	0	239 616	239 616
Egenkapital 31.12.2022	1 574 000	50 000	96 487	-6 306 726	-4 586 239

Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital, men selskapets gjeld er i all hovedsak til konserninterne fordringshavere. Selskapet har derfor den nødvendige tid og anledning til å treffe tiltak som vil sikre forsvarlig egenkapital. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.



Brattekleiv Invest AS

980 128 083

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Holmen Brygge AS	0	0	350 000	350 000
Sum	0	0	350 000	350 000

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Kulltangen Eiendom AS	0	0	0	1 819 067
Holmen Brygge AS	0	0	1 889 716	2 012 716
Jamo Holding AS	0	0	8 140 358	7 972 858
Sum	0	0	10 030 074	11 804 641

Mellomværende er ikke renteberegnet, og det er ikke avtalt avdragsplan.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Otterlei, Jan Sigurd	BANKID	2023-06-16 05:46

This document package contains:

- Closing 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.



Til generalforsamlingen i Brattekleiv Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Brattekleiv Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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. 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kystveien 14, NO-4841 Arendal

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Arendal, 15. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Botha
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Botha, Fredrik	BANKID	2023-06-15 22:38

This document package contains:

- Closing 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.