



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 876 078
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREIM INVEST AS
Forretningsadresse:	Myravegen 17 5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Arnt Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.08.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	13	99 745	
Annen driftskostnad		332 931	
Sum kostnader		432 677	
Driftsresultat		-432 677	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		336 971	
Annen renteinntekt		4 723 478	
Annen finansinntekt		10 583 868	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		81 173	
Sum finansinntekter		15 725 490	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 566 769	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		62 547	
Annen finanskostnad		156 150	
Sum finanskostnader		4 785 465	
Netto finans		10 940 024	
Ordinært resultat før skattekostnad		10 507 348	0
Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 093 997	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 413 351	0
Årsresultat		9 413 351	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 413 351	
Totalresultat		9 413 351	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 413 351	
Sum overføringer og disponeringer		9 413 351	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 2	24 531 410	
Lån til foretak i samme konsern	1, 3	7 736 296	
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 4	7 032 282	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 5	1 014 055	
Investeringer i aksjer og andeler	1, 6	72 084 202	
Sum finansielle anleggsmidler		112 398 245	
Sum anleggsmidler		112 398 245	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 7	7 524	
Sum fordringer		7 524	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 8	630 596	
Sum investeringer		630 596	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 667 170	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 667 170	
Sum omløpsmidler		4 305 289	0
SUM EIENDELER		116 703 534	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	32 604	
Overkurs	10		
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10, 10	98 766 382	
Sum innskutt egenkapital		98 798 986	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	11 836 702	
Sum opptjent egenkapital		11 836 702	
Sum egenkapital		110 635 688	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	3 354 493	
Sum annen langsiktig gjeld		3 354 493	
Sum langsiktig gjeld		3 354 493	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 037	
Betalbar skatt	12	653 997	
Kortsiktig konserngjeld		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		24 319	
Sum kortsiktig gjeld		2 713 353	
Sum gjeld		6 067 846	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		116 703 534	0



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Lønnskostnad	13	99 745	0
Annen driftskostnad		332 931	0
Sum driftskostnader		<u>432 677</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-432 677</u>	<u>0</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		336 971	0
Annen renteinntekt		4 723 478	0
Annen finansinntekt		10 583 868	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		81 173	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 566 769	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		62 547	0
Annen finanskostnad		156 150	0
Resultat av finansposter		<u>10 940 024</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		10 507 348	0
Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 093 997	0
Ordinært resultat		<u>9 413 351</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>9 413 351</u>	<u>0</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 413 351	0
Sum overføringer		<u>9 413 351</u>	<u>0</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 2	24 531 410	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 3	7 736 296	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 4	7 032 282	0
Lån til tilknyttet selskap	1, 5	1 014 055	0
Investeringer i aksjer og andeler	1, 6	72 084 202	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>112 398 245</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>112 398 245</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 7	7 524	0
Sum fordringer		<u>7 524</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 8	630 596	0
Sum investeringer		<u>630 596</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 667 170	0
Sum omløpsmidler		<u>4 305 289</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>116 703 534</u>	<u>0</u>
BREIM INVEST AS		Side 2	



Balanse			
BREIM INVEST AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	32 604	0
Besluttet ikke registrert aksjekapital	10	263 796	0
Besluttet ikke registrert overkursfond	10	98 502 586	0
Sum innskutt egenkapital		<u>98 798 986</u>	<u>0</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	11 836 702	0
Sum opptjent egenkapital		<u>11 836 702</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>110 635 688</u>	<u>0</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	11	3 354 493	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 354 493</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 037	0
Betalbar skatt	12	653 997	0
Gjeld til konsernselskap		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		24 319	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 713 353</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>6 067 846</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>116 703 534</u>	<u>0</u>
Austrheim, 04.08.2022 Styret i BREIM INVEST AS			
<u>Arnt Brandtun</u> styreleder/daglig leder	<u>Ivar Karsten Johannessen</u> styremedlem	<u>Øyvind Brandtun</u> styremedlem	
BREIM INVEST AS			Side 3



Årsregnskap

2021

BREIM INVEST AS

Organisasjonsnummer 927 876 078



Breim Invest AS

Årsmelding 2021

Verksemndas art og lokalisering

Breim Invest AS er eit holdingselskap med adresse i Austrheim Kommune, og blei stifta 09.09.2021.

Selskapet er morselskap i eit konsern bestående av dotterselskapa Mongstad TavleTeknikk AS, Brake Holding AS, Mongstad Industribbygg AS og Mongstad 130 AS.

Det er innfusjonert eit selskap i Breim Invest AS i år og med kapitalauke i morselskapet. Fusjonen vart registrert gjennomført i Føretaksregisteret den 18.12.2021. Vederlaget er den gjeld som står i balansen 31.12.2021. Denne gjelda er vedtatt omgjort til ny egenkapital i selskapet.

Dotterselskapet Mongstad TavleTeknikk AS er ei produksjon- og installasjonsbedrift, og Mongstad Industribbygg AS og Mongstad 130 AS er eideomsselskap. Brake Holding AS er p.t inaktivt. Dotterselskapa har drift på Mongstad Næringspark i Alver Kommune.

Rettvisande oversikt over utvikling og resultat

Breim Invest AS har i år hatt eit overskot på kr 9.413.351. Egenkapitalandelen i morselskapet er ved årets utgang på ca 94,8%.

Styret meiner rekneskapen og gjev eit rettvisande bilde av selskapets eigendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikkje til andre forhold av vesentleg betydning for å vurdere selskapets stilling og resultat som ikkje kjem frem av rekneskapen.

Vurdering av marknad, kreditt og likviditetsrisiko

Styret har vurdert marknad og kredittisiko til å ha auka risiko på grunn av urolege makroforhold med krig, verknadar etter pandemi, usikkerheit i energileveringssikkerheit og forlenga leveringstider. Ein meiner likevel det ikkje er over normal risiko i den daglege drifta.

Påverking av koronasituasjonen og aukande leveringstid på komponentar er krevjande for dotterselskap som driv produksjon og installasjon innanfor marknad der selskapet historisk har hatt godt fotfeste.

Mongstad 130 AS har reduserte leigeinntekter i 2021 då leigetakar vidareførte redusert areal. Ein jobbar med å utvikle tomt på Mongstad.

Mongstad Industribbygg AS er direkte knytt opp til risikoen som Mongstad TavleTeknikk AS er eksponert for, då dei er største leigetakar.

Tilpassingar til nye marknader for produksjons- og installasjonsverksemnda er sett i verk saman med effektiviseringstiltak. Likviditetsrisiko vurderast som moderat, men vert fortløpande følgt opp.

Eideomsselskapa følgjer utviklinga i området nøye. Breim Invest AS vurderer dei finansielle plasseringane fortløpande.

Likviditetsrisiko for konsernet som heilheit vurderast som akseptabel, men situasjonen vert følgt opp tett på selskapsnivå.



Forsknings- og utviklingsaktivitetar

Dottersekskapet MTT har for tida pågåande utviklingsprosjekt for å auke kompetansen samt utvikle egne produkt til markedet, noko som etter søknader har utløyst tilskotsmidlar dei siste åra.

Fortsett drift

Styret meiner forutsetninga om fortsett drift er til stades, og rekneskapen for morselskapet og konsernrekneskapet for 2021 er utarbeida på dette grunnlag.

Arbeidsmiljø

Styret meiner arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillande. Det er i 2021 registrert ei ulykke med personskade Hendinga vart handsama og fylgt opp i samsvar med gjeldande rutine og regelverk. Intern og ekstern granskning er gjennomført.

Korttids sjukefråvær for 2021 er 3,1%. Avvik i forhold til målsetning på < 2,7% er relatert til Covid-19. Langtids sjukefråvær på 6,4 % er dominert av enkelt personar med kroniske helseutfordringar og har ei positiv utvikling.

Likestilling

Morselskapet har ikkje tilsette.

I Konsernet totalt er det 61 ansatte til saman, der 44 er menn og 17 er kvinner. Styret i morselskapet består av 3 menn. Styret har ut frå ei vurdering av antal ansatte og stillingskategoriar ikkje funnet det naudsynt å iverksette spesielle tiltak med omsyn til likestilling.

Diskriminering

Selskapa arbeidar for å fremje likestilling, sikre like mogelegheiter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av kjønn, legning, etnisitet, nasjonal nedkomst, avstamning, hudfarge, religion og livssyn.

Ytre miljø

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø.

Forsikringsordningar

Det er ikkje teikna styreforsikring i selskapet eller konsernet.

Disponering av årets resultat etter skattekostnad

Det er styrets oppfatning at den framlagte årsrekneskapen gjev tilfredsstillande informasjon for å bedøma resultatet av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.

Selskapet har i år eit overskot på kr 9.413.351 som styret foreslår vert disponert avsett til annan eigenkapital i si heilheit. Styret foreslår vidare at det vert ytt konsernbidrag på kr 2.000.000,- før skatteeffekt til dottersekskapet Mongstad Tavleteknikk AS.

Eigenkapitalen for Selskapet fordeler seg mellom innskoten eigenkapital på kr 98.798.986 og opptent eigenkapital på kr 11.836.702

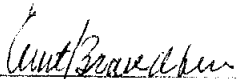



Andre forhold

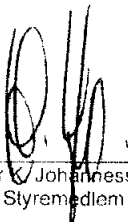
Dotterselskapet MTI er påverka av koronapandemien - krig i Europa og utfordrande leveringssituasjon for materiel, men har etter styrets meining handtert dette på ein god måte. Situasjonen vil gje utfordringar i marknaden i lang tid. Finansielt har påverknader vært stor, då morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Marknaden for finansielle instrument har vært bra gjennom 2021, men er svært skiftande i 2022.

Det har etter det styret kjenne til ikkje hendt andre forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Mongstad, 04. august 2022


Arnt Brandtun
Styrets leiar


Øyvind Brandtun
Styremedlem


Ivar K. Johannessen
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST AS		
	2021	2020
Resultat før skattekostnad	10 507 348	0
Ordinære avskrivningar	0	0
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	0
Verdiøkning markedsbaserte oml.midler	-81 173	0
Verdired. Markedsbaserte oml.midler		0
Nedskr. Finansielle anl.m.	4 566 769	0
Gevinst ved sal av aksjer og andeler	-10 533 408	0
Tap ved sal av aksjer og andeler	156 150	0
Betalt skatt	0	0
Endring i leverandørgjeld	33 126	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter 1)		0
Netto kontantstrøm frå operasjonelle aktivitetar	<u>4 648 812</u>	<u>0</u>
Kontantstrøm frå investeringsaktivitetar		
Tilbakebetalt lån	3 310 126	0
Innbetalningar ved sal av aksjer og andeler	45 291 653	0
Investering i konsernselskap		
Investering i aksjer og andeler	-49 442 027	0
Innbetaling fra langsiktige fordringer konsern		
Utlån til konsernselskap	-1 014 055	
Langsiktige utlån		
Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	<u>-1 854 303</u>	<u>0</u>
Kontantstrømar frå finansieringsaktivitetar		
Innbetalt ny aksjekapital	32 604	0
Tilført ved fusjon	777 510	0
Økning langsiktig gjeld	62 547	0
Økning av kassekreditt	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	<u>872 661</u>	<u>0</u>
Netto endring i kontantar og kontantekvivalentar	<u>3 667 170</u>	<u>0</u>
Beholdning av kontantar og kontantekvivalentar 1.1	0	0
Årets endring kontantar og kontantekvivalentar	3 667 170	0
Beholdning av kontantar og kontantekvivalentar 31.12.	<u>3 667 170</u>	<u>0</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringar	242 480	0
Endring i skattetrekk og skuldige offentlige avgifter	0	0
Endring i anna kortsiktig gjeld	-117 388	0
Sum	<u>125 092</u>	<u>0</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 1 : Regnskapsprinsipp.

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

Selskapet vart stifta 09.09.2021, og er eit heileid dotterselskap til Breim Invest Holding AS.

Fusjon:

Selskapet Breim Invest AS er innfusjonert i selskapet høsten 2021. Fusjonen vart beslutta 27.10.2021 og vart registrert gjennomført i Foretaksregisteret den 18.12.2021. Fusjonen er gjennomført etter reglane om skattefri fusjon. Fusjonen er rekneskapsmessig og skattemessig gjort med verknad fra 1.1.2021. Det er kontinuitet både på regnskapsmessige og skattemessige verdier. Morselskapet Breim Invest Holding AS er aksjeutstedande selskap.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld:

Eigendeler bestemt til varig eiga eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eigendeler er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i aksjer og andeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer er vurdert til det laveste av anskaffingskost og virkelig verdi.

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

Inntekter av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Kostnadene kostnadsføres i den periode de påløper.

Note 2 : Investering i datterselskap

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Mongstad Industribygg AS	Austrheim	7 325 100	6 000	100,00 %	10 851 454
Mongstad 130 AS	Austrheim	30 000	100	100,00 %	7 290 463
Mongstad Tavleteknikk AS	Lindås	11 450 124	105 271	90,10 %	12 379 540
Brake Holding AS	Austrheim	116 838	105 271	90,10 %	105 271
Sum					30 626 728

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Mongstad Industribygg AS	11 619 837	740 650	18 156 453
Mongstad 130 AS	4 483 040	-304 876	1 683 409
Mongstad Tavleteknikk AS	8 323 262	-4 350 153	8 323 262
Brake Holding AS	105 271	-9 914	82 230
Sum	24 531 410	-3 914 379	28 245 354



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 3 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mongstad 130 AS på kr. 7.736.296,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med påbegynte byggearbeider på tomt. Rente er p.t. 3,7 %. Lånet kan seiast opp med 2 måneders varsel.

Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 127 Bnr 130. Renta kan regulerast i takt med marknadsrenta. Ved utgangen av året er det ikkje etablert sikkerhet for lånet.

Heile lånebeløpet er forventa å forfalla til betaling seinare enn eit år etter rekneskapsårets slutt

Note 4 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretningskontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg As	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mastrevik Eigedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					7 032 282

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg As	4 007 282	249 059	2 725 008
Mastrevik Eigedomsselskap AS	3 025 000	391 224	3 039 507
Sum	7 032 282	640 283	5 764 515

Note 5 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mastreviktunet AS på kr. 1.014.055,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med utbygging av selskapets eiendom. Rente er p.t. 2.7 %. Lånet skal tilbakebetales når selskapet har tilstrekkelig likviditet, og senest innen 31.12.2025 dersom ikke annet avtales minst 1 måned før.

Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 142 Bnr 216 i Austrheim kommune. Ved utgangen av året er ikke pantet tinglyst.

Hele lånebeløpet er forventet å forfalle til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder følgende investeringer:

Anskaffelseskost:	2 021	2 020
Borea Høyrente	32 896 224	
Borea Utbytte	38 000 000	
DNB High Yield	1 191 986	
Nedskrivning DNB High Yield pr 31.12.	-4 008	
Bokført verdi pr. 31.12.	72 084 202	0

Investeringene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 7 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	107 524	0
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	0
	<u>7 524</u>	<u>0</u>

Note 8 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

	2 021	2 020
Ansk. Verdi	1 292 182	0
Nedskrivning for verdireduksjon	661 586	0
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>630 596</u>	<u>0</u>

Note 9 : Antall aksjer, aksjonærer.

Selskapets registrerte aksjekapital er kr. 32.604,- fordelt på 2.964 aksjar à kr. 11,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Breim Invest Holding AS	2 964	100 %	100 %
Sum	<u>2 964</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Arnt Brandtun som største aksjonær i Breim Invest Holding AS er styreformann og dagleg leier i selskapet. Øyvind Brandtun som også er aksjonær i Breim Invest Holding AS er styremedlem. I tillegg er Ivar Karsten Johannessen styremedlem.

Note 10 : Egenkapital.

	Aksje-kapital	Beslutta ikkje reg.kapital forhøyelse	Beslutta ikkje reg. overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkaptial 1.1.	0	0	0	0	0
Innbetalt ved stifting av selskapet	32 604			0	32 604
- Dekning av stiftelsesomkostninger				-5 570	-5 570
+ Tilført ved fusjon av selskapet				2 428 921	2 428 921
Årets resultat				9 413 351	9 413 351
Beslutta ikkje reg.kap.forhøyelse					0
ved gjeldskonvertering		263 796	98 502 586		98 766 382
= Egenkapital 31.12	<u>32 604</u>	<u>263 796</u>	<u>98 502 586</u>	<u>11 836 702</u>	<u>110 635 688</u>

Selskapet har avgjeve eit konsernbidrag til dotterselskapet Mongstad Tavleteknikk AS på 2.000.000,-. Dette er ført direkte i balansen.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 11 : Langsiktig gjeld til konsernselskap.

Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr. 0,-.

Beløpet gjelder lån fra Mongstad Tavleteknikk AS på kr. 3.354.493,-.

Lånerente er 1,9%. Lånet skal tilbakebetales innen 01.09.2023 dersom ikke noko anna vert avtalt.

Note 12 : Betalbar skatt / Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

Betalbar skatt:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	10 507 348	
+ kostnader uten fradragrett	0	
- verdiøkning finansielle omløpsmidler	-81 173	
- skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	-36 946	
+ skattefritt tap etter fritaksmetoden	0	
+ Sk.pl. del av utbytte innenfor fritaksmetoden	1 108	
- fradrag for regnskapsmessig gev. ved realisasjon av verdipapirandeler	-10 161 452	
+ tillegg for skattemessig gev. ved realisasjon	136 659	
+ tillegg for regnskapsmessig tap ved realisasjon av verdipapirer	156 150	
- fradrag for skattemessig tap ved realisasjon av verdipapirandeler	-115 750	
+ tillegg for nedskr.finansielle anl.midler	4 566 769	
- fradrag for reversert nedskrivning aksjer/andeler	0	
Avgitt konsernbidrag	-2 000 000	
Årets skattepliktige resultat	<u>2 972 713</u>	<u>0</u>
Årets betalbare skatt:	<u>653 997</u>	<u>0</u>

Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2021	2020
Midlertidige forskjelle knyttet til:		
Fordringer	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
28 % utsatt skatt/ skattefordel utgjør (skattefordel ved negativt fortegn)	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Korreksjon vedr. avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt beregnet pga. resultat før konsernbidrag	1 093 997	0
Endring i utsett skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>1 093 997</u>	<u>0</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 13 : Tilsette, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2021	2020
Lønn, feriepenger	87 419	-
Arbeidsgiveravgift	12 326	-
Andre personalkostnader	-	-
Sum	<u>99 745</u>	<u>-</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0
Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styremedl./ varemedlem
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	2 419
Styregodtgjøresle	0	85 000
Sum	<u>0</u>	<u>87 419</u>

Selskapet har ikke så mange ansatte att de er forpliktet til å ha obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte. Selskapet har heller ikke inngått avtale om slik tjenstepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 er kr. 47.500,-. I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr. 41,562,50. Begge beløp er inkludert merverdivgift.



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Breim Invest AS.

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Breim Invest AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr. 9.413.351,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir ett 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.

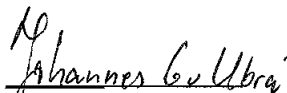
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 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.

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

Bergen, 4/8 -2022


Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor