



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 803 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARNE BREKKE AS
Forretningsadresse: Kaigaten 1
3112 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Odd Arne Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 26.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 971 119	8 887 715
Annen driftsinntekt		40 393	
Sum inntekter		8 011 512	8 887 715
Kostnader			
Varekostnad		4 717 877	5 213 277
Lønnskostnad	5	2 417 497	2 402 003
Avskrivning	1	171 654	93 561
Annen driftskostnad	5	1 411 511	1 397 652
Sum kostnader		8 718 539	9 106 493
Driftsresultat		-707 027	-218 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 951	7 481
Annen finansinntekt		386	1 141
Sum finansinntekter		7 337	8 622
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	2 554	2 907
Annen rentekostnad		51 651	24 877
Annen finanskostnad		945	1 845
Sum finanskostnader		55 150	29 629
Netto finans		-47 813	-21 007
Ordinært resultat før skattekostnad		-754 840	-239 785
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-754 840	-239 785
Årsresultat		-754 840	-239 785
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		754 840	239 785
Sum overføringer og disponeringer		754 840	239 785



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	528 319	215 617
Sum varige driftsmidler		528 319	215 617
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		137 414	
Sum finansielle anleggsmidler		137 414	
Sum anleggsmidler		665 733	215 617
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 406 000	2 459 000
Sum varer		2 406 000	2 459 000
Fordringer			
Kundefordringer	4	629 449	795 584
Andre fordringer		9 564	168 828
Sum fordringer		639 013	964 412
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2,4	115 725	238 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 725	238 996
Sum omløpsmidler		3 160 738	3 662 408
SUM EIENDELER		3 826 471	3 878 025

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	516 000	516 000
Sum innskutt egenkapital		516 000	516 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 324 300	2 079 139
Sum opptjent egenkapital		1 324 300	2 079 139
Sum egenkapital		1 840 300	2 595 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	420 033	
Langsiktig konserngjeld	7	69 870	96 237
Sum annen langsiktig gjeld		489 903	96 237
Sum langsiktig gjeld		489 903	96 237
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		522 061	
Leverandørgjeld		398 053	600 356
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		317 052	345 435
Annen kortsiktig gjeld		259 102	240 858
Sum kortsiktig gjeld		1 496 268	1 186 649
Sum gjeld		1 986 171	1 282 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 826 471	3 878 025



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Årsrapport for 2018

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 971 119	8 887 715
Annen driftsinntekt		40 393	0
Sum driftsinntekter		<u>8 011 512</u>	<u>8 887 715</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 717 877	5 213 277
Lønnskostnad	8	2 417 497	2 402 003
Avskrivning	2	171 654	93 561
Annen driftskostnad	8	1 411 511	1 397 652
Sum driftskostnader		<u>8 718 539</u>	<u>9 106 493</u>
Driftsresultat		<u>-707 027</u>	<u>-218 778</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 337	8 622
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 554	2 907
Annen finanskostnad		52 596	26 722
Netto finansposter		<u>-47 813</u>	<u>-21 007</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-754 840</u>	<u>-239 785</u>
Årsresultat		<u>-754 840</u>	<u>-239 785</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-754 840</u>	<u>-239 785</u>



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7	528 319	215 617
Sum varige driftsmidler		<u>528 319</u>	<u>215 617</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	4	137 414	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>137 414</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>665 733</u>	<u>215 617</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	2 406 000	2 459 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	629 449	795 584
Andre fordringer	4	9 564	168 828
Sum fordringer		<u>639 013</u>	<u>964 412</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	115 725	238 996
Sum omløpsmidler		<u>3 160 738</u>	<u>3 662 408</u>
Sum eiendeler		<u>3 826 471</u>	<u>3 878 025</u>



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	516 000	516 000
Sum innskutt egenkapital		<u>516 000</u>	<u>516 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 324 300	2 079 139
Sum opptjent egenkapital		<u>1 324 300</u>	<u>2 079 139</u>
Sum egenkapital		<u>1 840 300</u>	<u>2 595 139</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	420 033	0
Øvrig langsiktig gjeld	4	69 870	96 237
Sum annen langsiktig gjeld		<u>489 903</u>	<u>96 237</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		522 061	0
Leverandørgjeld		398 053	600 356
Skyldige offentlige avgifter	3	317 052	345 435
Annen kortsiktig gjeld		259 102	240 858
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 496 268</u>	<u>1 186 649</u>
Sum gjeld		<u>1 986 171</u>	<u>1 282 886</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 826 471</u>	<u>3 878 025</u>

Tønsberg, 28. juni 2019

Odd Arne Brekke

Daglig leder, styreleder



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Bruk av estimater

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet har ledelsen benyttet estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.
Anskaffelseskost 01.01.	670 606
Tilgang kjøpte driftsmidler	493 962
Avgang solgte driftsmidler	-67 980
Anskaffelseskost 31.12.	1 096 588
Akk.avskrivning 31.12.	-568 270
Balanseført pr. 31.12.	528 318
Årets avskrivninger	171 654
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	110 696

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Kortsiktig fordring Kaigaten Eiendom AS	0	154 335
Langsiktig fordring Kaigaten Eiendom AS	137 414	0
Sum	<u>137 414</u>	<u>154 335</u>
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Langsiktig gjeld til morselskap	69 870	79 316
Langsiktig gjeld til søsterselskap	0	16 921
Sum	<u>69 870</u>	<u>96 237</u>

Den langsiktige konserngjelden er renteberegnet med 3,5 % i 2018.
Gjelden tilbakebetales etter nærmere avtale.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	516	1 000 kr	516 000



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2018

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kaigaten Holding AS	516	100 %	100 %

Daglig leder / styreleder Odd Arne Brekke eier 100 % av aksjene i Kaigaten Holding AS.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	516 000	2 079 140	2 595 140
Årsresultat	0	-754 840	-754 840
Egenkapital 31.12.	516 000	1 324 300	1 840 300

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Langsiktig gjeld til kreditinstitusjoner	420 033	0
Kassekreditt (innvilget kr. 750.000)	522 061	0
Sum pantsikret gjeld	942 094	0

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Varebeholdning (obligasjon kr. 250.000)	2 406 000	2 459 000
Kundefordringer (obligasjon kr. 250.000)	629 449	795 584
Transportmidler	403 402	0
Sum	3 438 851	3 254 584

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	2 070 982	2 052 228
Arbeidsgiveravgift	298 030	295 545
Pensjonskostnader	38 315	43 838
Andre ytelser	10 170	10 392
Sum	2 417 497	2 402 003



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2018

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	717 077	4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	31 000
Andre tjenester	9 500

Note 9 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-754 840	-239 785
Permanente forskjeller	0	-52
Endring i midlertidige forskjeller	-32 620	8 371
Årets skattegrunnlag	<u>-787 460</u>	<u>-231 466</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	29 343	3 031
Varebeholdning	-424 639	-428 977
Utestående fordringer	-43 940	-45 910
Sum	<u>-439 236</u>	<u>-471 856</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 085 089</u>	<u>-297 629</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 524 325	-769 485
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 524 325</u>	<u>-769 485</u>
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-26 312	26 428
Varebeholdning	-4 338	-22 849
Utestående fordringer	-1 970	4 792
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-32 620</u>	<u>8 371</u>



Til generalforsamlingen i Arne Brekke AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Arne Brekke AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 754.840. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 28. juni 2019

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Kjersti Eik
Statsautorisert revisor