



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 999 366
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse:	Indre Arna-vegen 175 5261 INDRE ARNA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

### 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:	Terje Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		949 736	931 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>949 736</b>	<b>931 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	442 528	432 969
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	94 900	97 890
Annen driftskostnad		524 985	843 017
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 062 413</b>	<b>1 373 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-112 677</b>	<b>-442 326</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		602 453	591 355
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	13 131	21 159
Annen renteinntekt		10 117	15 706
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>625 702</b>	<b>628 220</b>
Annen rentekostnad			245
Annen finanskostnad		711 112	117 187
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>711 112</b>	<b>117 432</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-85 410</b>	<b>510 788</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-198 087</b>	<b>68 462</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-92 306	-121 177
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-105 781</b>	<b>189 639</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-105 781</b>	<b>189 639</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		450 000	450 000
Annen egenkapital		-555 781	-260 361
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-105 781</b>	<b>189 639</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 994 472	2 083 072
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	14 700	21 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 009 172</b>	<b>2 104 072</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	515 657	515 657
Lån til foretak i samme konsern	4	312 250	728 250
Andre fordringer		18 670	2 413
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>846 577</b>	<b>1 246 320</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 855 749</b>	<b>3 350 392</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		63 530	47 121
Andre fordringer		46 213	55 064
Konsernfordringer		150 000	250 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>259 743</b>	<b>352 185</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		7 944 186	7 152 434
<b>Sum investeringer</b>		<b>7 944 186</b>	<b>7 152 434</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 422 436	3 349 339
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 422 436</b>	<b>3 349 339</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 626 365</b>	<b>10 853 957</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 482 113</b>	<b>14 204 348</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (80 aksjer à kr 10 000,00)	5	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		11 666 501	12 222 283
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 666 501</b>	<b>12 222 283</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>12 466 501</b>	<b>13 022 283</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	458 176	550 482
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>458 176</b>	<b>550 482</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>458 176</b>	<b>550 482</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 073	46 144
Skyldige offentlige avgifter		46 414	46 851
Utbytte		450 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		57 949	88 589
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>557 436</b>	<b>631 584</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 015 612</b>	<b>1 182 066</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 482 113</b>	<b>14 204 348</b>



## Note 6 Skattekostnad - Midlertidige forskjeller BREKKE FINANS AS

### Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	1 535 700	1 488 900	46 800
Gevinst- og tapskonto	1 255 165	920 932	334 233
Skattemessig fremførbart underskudd	(497 191)	(417 764)	(79 426)
Sum midlertidige forskjeller	2 293 674	1 992 068	301 607
<b>Utsatt skatt 31.12.17, basert på 23%</b>	<b>550 482</b>	<b>458 176</b>	<b>92 306</b>

### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(198 087)	68 462
+/- Permanente forskjeller	(103 519)	(461 422)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	381 033	511 492
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(79 426)	(118 532)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(92 306)	(121 177)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(92 306)</b>	<b>(121 177)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter pr. 31. DESEMBER 2017 BREKKE FINANS AS

### Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring og kostnadsføring skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og langsiktig utlån er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kundefordringer er vurdert til pålydende. Da bokført beløp antas å være erholdelig er det ikke avsatt noe for tap på krav.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomisk levetid.

### NOTE 1 Ansatte, godtgjørelse til ansatte m.v.

#### Lønnskostnader og godtgjørelse.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	384.815	376.183
Folketrygdavgift	54.680	53.448
Andre ytelser	3.033	3.338
Sum	442.528	432.969

Gjennomsnittlig ansatte 2: Lønn til selskapets daglige leder er kr. 73.480,-. Selskapet har pensjonsordning iht. Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Styre

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2017

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 18.900,-. Konsulentbistand er kr. 0,-.

### NOTE 2 Anleggsmidler.

#### Type anleggsmiddel.

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1.17	4 077 582
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.17	4 077 582
Akkumulerte avskrivninger	2 068 410
Bokført verdi 31.12.17	2 009 172
Årets avskrivninger	94 900
Årets nedskrivninger	0

I posten inngår driftsløse som saldo avskrives. Bygninger og terminvise installasjoner avskrives lineært.



## NOTE 3 Bundne Midler

	2017	2016
Skattetrekk bank	31.594	39.048

## NOTE 4 Datterselskap m.v.

Brekke Finans AS har eierandeler i følgende selskap

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor.	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital (hele tusen) 100 %	Selskapets resultat (hele tusen) 100 %
Arna Regnskapskontor AS	26.08.13	Bergen	100 %	292.231	- 15 312

Brekke Finans AS er morselskap til Arna Regnskapskontor AS. Følgende interne transaksjoner har funnet sted: Det er avsatt pr. 31/12 2017 aksjeutbytte med kr. 150.000 fra Arna Regnskapskontor AS

	Beløp	Intern tap
Leieinntekt Arna Regnskapskontor AS	116 344	0
Påløpt fellesutgifter Arna Regnskapskontor AS	68 110	
Regnskapshonorar Arna Regnskapskontor AS	130 788	
Renteinntekt selgerkreditt Arna Regnskapskontor AS	13 131	

	2017	2016
Lån til Arna Regnskapskontor AS	312 250	728 250
Påløpt honorar Arna Regnskapskontor AS	10 087	12 413

## NOTE 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	6	10.000	60.000
B-aksjer	74	10.000	740.000
Sum	80		800.000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Terje Brekke	4 A	5 %
Dag Brekke	1 A	1 %
Dag Brekke	18 B	23 %
Trond Brekke	1 A	1 %
Trond Brekke	18 B	23 %
Tor Atle Brekke	19 B	24 %
Stig Bjarte Brekke	19 B	24 %
Totalt antall aksjer	80	100 %

Bevegelse egenkapital	2017	2016
Annen egenkapital 1.1.	12.222.283	12.482.644
Årsresultat etter utbytte	- 555.781	- 260.361
Sum 31.12	11.666.501	12.222.283



**Statsautorisert revisor**

**Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i  
Brekke Finans AS

**Uavhengig revisors beretning**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

***Konklusjon***

Jeg har revidert Brekke Finans AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 105.781. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

***Grunnlag for konklusjonen***

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

***Styret 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 rettvise 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***

Mitt 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 avgis en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

---

Skodjevegen 397. 6260 SKODJE  
mobil: 4566 1224 / epost: ab@sperrerevisjon.no  
NO 992 847 344 MVA



revisjonsskikk i Norge, herunder 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://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Skodje, 19.04.2018

**Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS**

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS