



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 972 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTRANDA EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: 5961 BREKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Avskrivning	3	60 000	60 000
Annen driftskostnad	2	84 024	86 544
Sum kostnader		144 024	146 544
Driftsresultat		455 976	453 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98	
Sum finansinntekter		98	
Annen finanskostnad		405	
Sum finanskostnader		405	
Netto finans		-307	
Ordinært resultat før skattekostnad		455 669	453 456
Skattekostnad på ordinært resultat	6	100 247	99 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		355 422	353 696
Årsresultat		355 422	353 696
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	355 422	353 696
Sum overføringer og disponeringer		355 422	353 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 520 000	2 580 000
Sum varige driftsmidler		2 520 000	2 580 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		2 520 001	2 580 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	670 491	553 331
Sum fordringer		670 491	553 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			464
Sum omløpsmidler		670 491	553 795
SUM EIENDELER		3 190 492	3 133 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	8 839	8 839
Sum innskutt egenkapital		108 839	108 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	199 356	190 038
Sum opptjent egenkapital		199 356	190 038
Sum egenkapital		308 195	298 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	187 454	184 826
Sum avsetninger for forpliktelser		187 454	184 826
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		187 454	184 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	12 500
Annen kortsiktig gjeld	5	2 682 343	2 637 593
Sum kortsiktig gjeld		2 694 843	2 650 093
Sum gjeld		2 882 297	2 834 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 190 492	3 133 796



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 224142

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 972 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTRANDA EIENDOMSSELSKAP AS
5961 BREKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 12.05.2022



Organisasjonsnr: 988 972 924
BREKKESTRANDA EIENDOMSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Avskrivning	3	60 000	60 000
Annen driftskostnad	2	84 024	86 544
Sum kostnader		144 024	146 544
Driftsresultat		455 976	453 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98	
Sum finansinntekter		98	
Annen finanskostnad		405	
Sum finanskostnader		405	
Netto finans		-307	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		455 669	453 456
Skattekostnad på ordinært resultat	6	100 247	99 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		355 422	353 696
Årsresultat		355 422	353 696
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	355 422	353 696
Sum overføringer og disponeringer		355 422	353 696



Organisasjonsnr: 988 972 924
BREKKESTRANDA EIENDOMSSELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3 2 520 000 2 580 000
Sum varige driftsmidler 2 520 000 2 580 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 1 1
Sum finansielle anleggsmidler 1 1

Sum anleggsmidler 2 520 001 2 580 001

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 5 670 491 553 331
Sum fordringer 670 491 553 331

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 464

Sum omløpsmidler 670 491 553 795

SUM EIENDELER 3 190 492 3 133 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 100 000 100 000
Annen innskutt egenkapital 7 8 839 8 839
Sum innskutt egenkapital 108 839 108 839

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 199 356 190 038
Sum opptjent egenkapital 199 356 190 038

Sum egenkapital 308 195 298 877

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	187 454	184 826
Sum avsetninger for forpliktelse		187 454	184 826
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		187 454	184 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	12 500
Annen kortsiktig gjeld	5	2 682 343	2 637 593
Sum kortsiktig gjeld		2 694 843	2 650 093
Sum gjeld		2 882 297	2 834 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 190 492	3 133 796



Organisasjonsnr: 988 972 924
BREKKESTRANDA EIENDOMSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A- aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nordnesbakken 5 AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Det er ingen ansatte i selskapet og derfor ingen utbetalinger av lønn. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har ikke pensjonsordning

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Brekkestranda Fjordhotel	100.00%	100.00%	-2326657.00	-167739.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Brekkestranda Eiendomsselskap AS	5961 BREKKE 1411 Gulen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det er ingen ansatte i selskapet og derfor ingen utbetalinger av lønn.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har ikke pensjonsordning



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendom anlegg
Anskaffelseskost 01.01.	3 466 987
Anskaffelseskost 31.12.	3 466 987
Akk.avskrivning 31.12.	-946 987
Balanseført pr. 31.12.	2 520 000
Årets avskrivninger	50 000
Avskrivningsplan Levetid	Lineær 50

Note 4 - Pant og garantier

Av selskapets gjeld (til morselskap) er sikret med pant kr 12.000.000
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjelden er kr 2 520 000

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Andre fordringer	670 491	553 331
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	-2 683 752	-2 637 593

Det er ikke beregnet renter av konsern mellomværende. Mellomværende har ikke noe fastlagt betalings tidspunkt og er av denne grunn klassifisert kortsiktig.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021
Betalbar skatt	97 619
Endring utsatt skatt	2 628
Årets totale skattekostnad	<u>100 247</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	455 669



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Endring i midlertidige forskjeller	-11 947
Alminnelig inntekt	443 722
Ytet konsernbidrag	-443 722
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

2021

Driftsmidler inkl goodwill	852 065
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	852 065
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	187 454

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	8 839	190 038	298 877
Årsresultat	0	0	355 422	355 422
Avgitt konsernbidrag	0	0	-346 103	-346 103
Egenkapital 31.12.	100 000	8 839	199 357	308 196

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Nordnesbakken 5 AS	100	100 %	100 %

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Brekkestranda Fjordhotel	01.01.2006	Gulen	100 %	100 %	-167 739	-2 326 657	1



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Brekkestranda Eiendomsselskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK kr 355 422. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

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.

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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

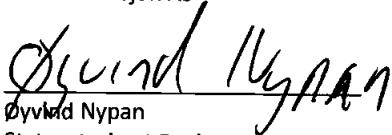


Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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

Bergen, 20.04.2022
Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	3	60 000	60 000
Annen driftskostnad	2	<u>84 024</u>	<u>86 544</u>
Sum driftskostnader		<u>144 024</u>	<u>146 544</u>
Driftsresultat		<u>455 976</u>	<u>453 456</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98	0
Annen finanskostnad		<u>405</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-307</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>455 669</u>	<u>453 456</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>100 247</u>	<u>99 760</u>
Årsresultat		<u>355 422</u>	<u>353 696</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>355 422</u>	<u>353 696</u>



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31. desember			
	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 520 000	2 580 000
Sum varige driftsmidler		<u>2 520 000</u>	<u>2 580 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	9	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 520 001</u>	<u>2 580 001</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	670 491	553 331
Sum fordringer		<u>670 491</u>	<u>553 331</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>0</u>	<u>464</u>
Sum omløpsmidler		<u>670 491</u>	<u>553 795</u>
Sum eiendeler		<u>3 190 492</u>	<u>3 133 796</u>



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	8 839	8 839
Sum innskutt egenkapital		<u>108 839</u>	<u>108 839</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>199 356</u>	<u>190 038</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>199 356</u>	<u>190 038</u>
Sum egenkapital		<u>308 195</u>	<u>298 877</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>187 454</u>	<u>184 826</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>187 454</u>	<u>184 826</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		12 500	12 500
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>2 682 343</u>	<u>2 637 593</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 694 843</u>	<u>2 650 093</u>
Sum gjeld		<u>2 882 297</u>	<u>2 834 919</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 190 492</u>	<u>3 133 796</u>

31. desember 2021
Bergen, 20. april 2022

Morten Nilsen
daglig leder, styreleder



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det er ingen ansatte i selskapet og derfor ingen utbetalinger av lønn.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har ikke pensjonsordning

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendom anlegg
Anskaffelseskost 01.01.	3 466 987
Anskaffelseskost 31.12.	3 466 987
Akk.avskrivning 31.12.	-946 987
Balanseført pr. 31.12.	2 520 000
Årets avskrivninger	50 000
Avskrivningsplan Levetid	Lineær 50

Note 4 - Pant og garantier

Av selskapets gjeld (til morselskap) er sikret med pant kr 12.000.000
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjelden er kr 2 520 000

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Andre fordringer	670 491	553 331
Gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	-2 683 752	-2 637 593

Det er ikke beregnet renter av konsern mellomværende. Mellomværende har ikke noe fastlagt betalingstidpunkt og er av denne grunn klassifisert kortsiktig.



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021
Betalbar skatt	97 619
Endring utsatt skatt	2 628
Årets totale skattekostnad	<u>100 247</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	455 669
Endring i midlertidige forskjeller	-11 947
Alminnelig inntekt	443 722
Ytet konsernbidrag	-443 722
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>852 065</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>852 065</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	187 454

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	8 839	190 038	298 877
Årsresultat	0	0	355 422	355 422
Avgitt konsernbidrag	0	0	-346 103	-346 103
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>100 000</u>	<u>8 839</u>	<u>199 357</u>	<u>308 196</u>

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Nordnesbakken 5 AS	100	100 %	100 %



Brekkestranda Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Brekkestranda Fjordhotel	01.01.2006	Gulen	100 %	100 %	-167 739	-2 326 657	1



Electronic signature

Signed by

Nilsen, Morten

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

20.04.2022 23.36.57

Date of birth

1966-04-13

Signature method

BankID (NO)