



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 042 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTØ INVEST AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 10.07.2024





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 838 085
Sum inntekter		1 440 000	1 838 085
Kostnader			
Varekostnad			18 750
Lønnskostnad	1	460	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 300	32 300
Annen driftskostnad	1	1 911 133	1 254 262
Sum kostnader		2 586 893	1 305 312
Driftsresultat		-1 146 893	532 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		21 226 179	30 000 000
Annen finansinntekt			211 677
Sum finansinntekter		21 226 179	30 211 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		421 327	963 886
Annen finanskostnad		1 575 612	555 171
Sum finanskostnader		1 996 939	1 519 057
Netto finans		19 229 240	28 692 620
Ordinært resultat før skattekostnad		18 082 346	29 225 393
Skattekostnad på resultat		563 452	
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	17 518 894	29 225 393
Årsresultat	3	17 518 894	29 225 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 518 894	29 225 393
Totalresultat		17 518 894	29 225 393
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		17 518 894	29 225 393
Sum overføringer og disponeringer		17 518 894	29 225 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4, 5	47 988 942	48 628 942
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	226 335	261 635
Sum varige driftsmidler	2	48 215 277	48 890 577
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 571 590	1 523 896
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7	87 165 234	57 895 796
Investeringer i aksjer og andeler		1 214 701	2 514 701
Sum finansielle anleggsmidler		91 951 524	61 934 392
Sum anleggsmidler		140 166 801	110 824 969
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 750	817 908
Andre kortsiktige fordringer	7	21 226 179	30 000 000
Sum fordringer		21 244 929	30 817 908
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	25 478	1
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 478	1
Sum omløpsmidler		21 270 407	30 817 909
SUM EIENDELER		161 437 209	141 642 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 10	120 997 504	113 253 610
Sum opptjent egenkapital		120 997 504	113 253 610
Sum egenkapital	3	121 097 504	113 353 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5, 7	19 781 590	12 382 326
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld		14 500 000	14 574 655
Sum annen langsiktig gjeld		34 281 590	26 956 981
Sum langsiktig gjeld		34 281 590	26 956 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 432 268	1 277 912
Betalbar skatt	11		
Kortsiktig konserngjeld	7	2 561 146	
Annen kortsiktig gjeld		64 700	54 376
Sum kortsiktig gjeld		6 058 114	1 332 287
Sum gjeld		40 339 704	28 289 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 437 209	141 642 878



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 611904

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 042 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTØ INVEST AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 08.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 888 042 032
BREKKESTØ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 838 085
Sum inntekter		1 440 000	1 838 085
Kostnader			
Varekostnad			18 750
Lønnskostnad	1	460	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 300	32 300
Annen driftskostnad	1	1 911 133	1 254 262
Sum kostnader		2 586 893	1 305 312
Driftsresultat		-1 146 893	532 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		21 226 179	30 000 000
Annen finansinntekt			211 677
Sum finansinntekter		21 226 179	30 211 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		421 327	963 886
Annen finanskostnad		1 575 612	555 171
Sum finanskostnader		1 996 939	1 519 057
Netto finans		19 229 240	28 692 620
Ordinært resultat før skattekostnad		18 082 346	29 225 393
Skattekostnad på resultat		563 452	
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	17 518 894	29 225 393
Årsresultat	3	17 518 894	29 225 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 518 894	29 225 393
Totalresultat		17 518 894	29 225 393
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		17 518 894	29 225 393
Sum overføringer og disponeringer		17 518 894	29 225 393





Organisasjonsnr: 888 042 032
BREKKESTØ INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 4, 5	47 988 942	48 628 942
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	226 335	261 635
Sum varige driftsmidler	2	48 215 277	48 890 577
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 571 590	1 523 896
Investering i annet			
foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme			
konsern	7	87 165 234	57 895 796
Investeringer i aksjer og			
andeler		1 214 701	2 514 701
Sum finansielle		91 951 524	61 934 392
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		140 166 801	110 824 969
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 750	817 908
Andre kortsiktige			
fordringer	7	21 226 179	30 000 000
Sum fordringer		21 244 929	30 817 908
Investeringer			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	8	25 478	1
Sum bankinnskudd,		25 478	1
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		21 270 407	30 817 909
SUM EIENDELER		161 437 209	141 642 878



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3, 10	120 997 504	113 253 610
Sum opptjent egenkapital		120 997 504	113 253 610

Sum egenkapital	3	121 097 504	113 353 610
------------------------	----------	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5, 7	19 781 590	12 382 326
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld		14 500 000	14 574 655
Sum annen langsiktig gjeld		34 281 590	26 956 981

Sum langsiktig gjeld		34 281 590	26 956 981
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 432 268	1 277 912
Betalbar skatt	11		
Kortsiktig konserngjeld	7	2 561 146	
Annen kortsiktig gjeld		64 700	54 376
Sum kortsiktig gjeld		6 058 114	1 332 287

Sum gjeld		40 339 704	28 289 268
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 437 209	141 642 878
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 888 042 032
BREKKESTØ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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

Brekkestø Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 888 042 032



Resultatregnskap			
Brekkestø Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 440 000	1 838 085
Sum driftsinntekter		1 440 000	1 838 085
Varekostnad		0	18 750
Lønnskostnad	1	460	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 300	32 300
Annen driftskostnad	1	1 911 133	1 254 262
Sum driftskostnader		2 586 893	1 305 312
Driftsresultat		-1 146 893	532 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		21 226 179	30 000 000
Annen finansinntekt		0	211 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		421 327	963 886
Annen finanskostnad		1 575 612	555 171
Resultat av finansposter		19 229 240	28 692 620
Resultat før skattekostnad		18 082 346	29 225 393
Skattekostnad på resultat		563 452	0
Resultat	3	17 518 894	29 225 393
Årsresultat	3	17 518 894	29 225 393
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		17 518 894	29 225 393
Sum overføringer		17 518 894	29 225 393
Brekkestø Invest AS		Side 2	



Balanse			
Brekkestø Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4, 5	47 988 942	48 628 942
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	226 335	261 635
Sum varige driftsmidler	2	48 215 277	48 890 577
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	3 571 590	1 523 896
Lån til foretak i samme konsern	7	87 165 234	57 895 796
Investeringer i aksjer og andeler		1 214 701	2 514 701
Sum finansielle anleggsmidler		91 951 524	61 934 392
Sum anleggsmidler		140 166 801	110 824 969
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		18 750	817 908
Andre kortsiktige fordringer	7	21 226 179	30 000 000
Sum fordringer		21 244 929	30 817 908
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	25 478	1
Sum omløpsmidler		21 270 407	30 817 909
Sum eiendeler		161 437 209	141 642 878



Balanse			
Brekkestø Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 10	120 997 504	113 253 610
Sum opptjent egenkapital		120 997 504	113 253 610
Sum egenkapital	3	121 097 504	113 353 610
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	5, 7	19 781 590	12 382 326
Øvrig langsiktig gjeld		14 500 000	14 574 655
Sum annen langsiktig gjeld		34 281 590	26 956 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 432 268	1 277 912
Konserngjeld	7	2 561 146	0
Annen kortsiktig gjeld		64 700	54 376
Sum kortsiktig gjeld		6 058 114	1 332 287
Sum gjeld		40 339 704	28 289 268
Sum egenkapital og gjeld		161 437 209	141 642 878
Bærum, 27.06.2024 Styret i Brekkestø Invest AS			
_____ Erlend Follegg styreleder			
Brekkestø Invest AS		Side 4	



Brekkestø Invest AS

888 042 032

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Brekkestø Invest AS

888 042 032

Note 1 Lønnskostnader

Brekkestø Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 1 394 239 inkl mva i revisjonshonorar i 2022.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	51 222 242	306 735	51 528 977
= Anskaffelseskost 31.12.22	51 222 242	306 735	51 528 977
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 233 300	80 400	3 313 700
= Bokført verdi 31.12.22	47 988 942	226 335	48 215 277
Årets ordinære avskrivninger	640 000	35 300	675 300
Økonomisk levetid	50-100 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 1%		

Selskapet eier kunst for kr. 107 722 som ikke avskrives.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	113 253 610	113 353 610
Årets resultat		17 518 894	17 518 894
Utbytte		-9 775 000	-9 775 000
Pr 31.12.2022	100 000	120 997 504	121 097 504

Note 4 Heftelser/ Forpliktelser

Huset på Bygdø og hytten i Hurum kommune er oppført i regnskapet til selskapet. Skjøte står fortsatt på aksjonær Erlend Follegg. Eiendommen på Bygdø er pantsatt til kr. 15 700 000 og eiendommen på Hurum er pantsatt til kr. 11 700 000. Begge eiendommene er solgt i 2023.



Brekkestø Invest AS

888 042 032

Note 5 Langsiktig gjeld

I forbindelse med kjøp av Tørvis Hotel på kr. 14 500 000 har selger gitt selgerkreditt på hele kjøpesummen. Kjøpesummen skal gjøres opp innen 5 år fra 29.05.2020. Det er beregnet renter i eierperioden.

Skjøte er ikke overført til eier. Dette vil bli gjort dersom kjøper innbetaler minst kr. 10 000 000. Inntil det skjer er det utstedt et generalfullmakt der kjøper rår over eiendommen.

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Advokatfirma Follegg AS	Oslo	100,0%	100,0%	-2 077 478	-28 826
BF Style AS	Oslo	100,0%	100,0%	66 469	
Follegg Yacting AS	Oslo	100,0%	100,0%	-1 896 821	-3 979 178
Gondolin Hotels & Resorts AS	OSLO	100,0%	100,0%	9 489 352	23 027 833
Hotel Online Europe AS	Oslo	100,0%	100,0%	-134 747	
Prosjektfinans AS	Oslo	100,0%	100,0%	4 066 296	-606 121
Sum				9 513 071	18 413 708

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Langsiktig fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	87 165 234	57 895 796
Sum	87 165 234	57 895 796
Øvrig Langsiktig gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	19 781 590	12 382 326
Sum	19 781 590	12 382 326

I tillegg er det mottatt konsernbidrag på kr. 21 226 179 som er presentert under kortsiktig fordring. Det er avgitt konsernbidrag på kr. 2 561 146 som er presentert under kortsiktig gjeld.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



Brekkestø Invest AS

888 042 032

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Brekkestø Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erlend Follegg	100 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erlend Follegg	styreleder	100 000
Totalt antall aksjer		100 000

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et overskudd på kr. 17 518 894 etter skatt, mot kr. 29 225 393 i 2021. Selskapets med tilhørende datterselskaper/ søsterselskaper har hatt et utfordrende 2022 og 2023 noe som har fortsatt inn i 2024, hvilket reflekterer en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Dette som en følge av utfordrende marked spesielt for hyttetomter og fritidseiendom. Videre har det vært økte utgifter til strøm og annet vedr. hoteldriften som har resultert i pressede marginer og press på likviditeten. Styret vurderer likevel at forutsetningen for fortsatt drift er til stede da bookingen ved selskapets hoteller tar seg kraftig opp grunnet mindre konkurranse samt at det anes en viss bedring i forhold til salg av fritidseiendom.

Det er videre tatt skritt for en børsnotering av Gondolin selskapene gjennom en reverse take over (RTO) av det børsnoterte svenske selskapet Taurus Energy som forventes å gjennomføres i utgangen av 4 kvartal 2024.

Dette vil etter styrets syn kunne være et viktig tiltak for å bringe viktig bufferkapital inn i selskapene slik at selskapene vil ha likviditet til å møte og komme gjennom det som forventes å være en tøff men forbigående markedssituasjon. Transaksjonen med Taurus Energy er gjenstand for formell godkjenning av Spotlight børsen i Sverige for notering og dette er ikke gjort enda. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Brekkestø Invest AS

888 042 032

Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	563 452	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	563 452	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	18 082 346	29 225 393
Permanente forskjeller	-13 295 533	-29 056 124
Endring i midlertidige forskjeller	88 669	-589 050
Avgitt konsernbidrag	-2 561 146	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 314 337	0
Skattepliktig inntekt	0	-419 781
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 004 307	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-563 452	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 567 759	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-1 909 303	-1 820 633	88 669
Sum	-1 909 303	-1 820 633	88 669
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 314 337	-2 314 337
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 909 303	4 134 970	2 225 668
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Brekkestø Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Brekkestø Invest AS som viser et overskudd på kr 17 518 894. Årsregnskapet 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 rettvisende 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.

Vesentlig Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet i perioden har hatt en stram likviditet på bakgrunn av angitte forhold i noten og at styret angir at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er ikke avgitt innenfor lovens frist som var 30. juni 2023.

Selskapet har gitt lån på kr 9 750 000 til Erlend Foilegg. Lånet har vært gitt i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret. Lånet er i ettertid gjort opp ved beslutning om utbytte.

Mazars AS
Org. no. 979 605 894



mazars

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

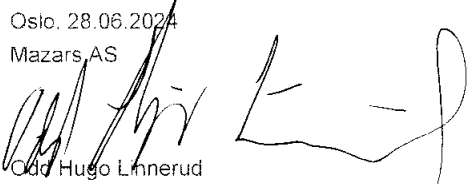
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 28.06.2024

Mazars AS


Odd Hugo Linnerud
statsautorisert revisor