



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 872 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MS BREKKE AS
Forretningsadresse: Smedveien 2
1794 SPONVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arild Klingstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 139 184	314 302
Annen driftsinntekt		130 613	271 325
Sum inntekter		2 269 797	585 627
Kostnader			
Varekostnad		467 303	70 894
Lønnskostnad	2, 3	702 198	261 291
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	84 300	86 500
Annen driftskostnad		468 616	358 339
Sum kostnader		1 722 417	777 024
Driftsresultat		547 380	-191 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	1 625
Annen finansinntekt		500	
Sum finansinntekter		643	1 625
Annen rentekostnad		66 193	69 513
Sum finanskostnader		66 193	69 513
Netto finans		-65 549	-67 887
Ordinært resultat før skattekostnad		481 831	-259 284
Skattekostnad på ordinært resultat		105 955	-57 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 876	-202 241
Årsresultat		375 876	-202 241
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		375 876	-202 241
Sum overføringer og disponeringer		375 876	-202 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	4	1 517 500	1 601 800
Sum varige driftsmidler	1	1 517 500	1 601 800
Sum anleggsmidler		1 517 500	1 601 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 032	11 032
Sum varer		11 032	11 032
Fordringer			
Kundefordringer		1 898	963
Andre fordringer	5	42 481	214 748
Sum fordringer		44 379	215 711
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 851	274 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 851	274 995
Sum omløpsmidler		1 205 262	501 737
SUM EIENDELER		2 722 762	2 103 537
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		545 824	169 948
Sum opptjent egenkapital		545 824	169 948
Sum egenkapital		575 824	199 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		135 456	50 440
Sum avsetninger for forpliktelser		135 456	50 440
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 6	621 530	704 551
Øvrig langsiktig gjeld	1, 6	999 911	999 996
Sum annen langsiktig gjeld		1 621 441	1 704 547
Sum langsiktig gjeld		1 756 897	1 754 987
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 000	54 252
Betalbar skatt		20 939	
Skyldige offentlige avgifter		41 407	3 449
Annen kortsiktig gjeld		151 695	90 902
Sum kortsiktig gjeld		390 041	148 603
Sum gjeld		2 146 938	1 903 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 722 762	2 103 537



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 796518

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 872 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MS BREKKE AS
Forretningsadresse: Smedveien 2
1794 SPONVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arild Klingstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 27.07.2022

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: 918 872 744
MS BREKKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 139 184	314 302
Annen driftsinntekt		130 613	271 325
Sum inntekter		2 269 797	585 627
Kostnader			
Varekostnad		467 303	70 894
Lønnskostnad	2, 3	702 198	261 291
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	84 300	86 500
Annen driftskostnad		468 616	358 339
Sum kostnader		1 722 417	777 024
Driftsresultat		547 380	-191 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	1 625
Annen finansinntekt		500	
Sum finansinntekter		643	1 625
Annen rentekostnad		66 193	69 513
Sum finanskostnader		66 193	69 513
Netto finans		-65 549	-67 887
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		105 955	-57 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 876	-202 241
Årsresultat		375 876	-202 241
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		375 876	-202 241
Sum overføringer og disponeringer		375 876	-202 241



Organisasjonsnr: 918 872 744
MS BREKKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende

	4	1 517 500	1 601 800
--	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler	1	1 517 500	1 601 800
-------------------------	---	-----------	-----------

Sum anleggsmidler		1 517 500	1 601 800
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Varer		11 032	11 032
-------	--	--------	--------

Sum varer		11 032	11 032
-----------	--	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer		1 898	963
-----------------	--	-------	-----

Andre fordringer	5	42 481	214 748
------------------	---	--------	---------

Sum fordringer		44 379	215 711
----------------	--	--------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 851	274 995
--	--	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 851	274 995
--	--	-----------	---------

Sum omløpsmidler		1 205 262	501 737
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		2 722 762	2 103 537
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
---	--	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		545 824	169 948
-------------------	--	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		545 824	169 948
--------------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital		575 824	199 948
-----------------	--	---------	---------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	135 456	50 440
Sum avsetninger for forpliktelseser	135 456	50 440
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 6 621 530	704 551
Øvrig langsiktig gjeld	1, 6 999 911	999 996
Sum annen langsiktig gjeld	1 621 441	1 704 547
Sum langsiktig gjeld	1 756 897	1 754 987
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	176 000	54 252
Betalbar skatt	20 939	
Skyldige offentlige avgifter	41 407	3 449
Annen kortsiktig gjeld	151 695	90 902
Sum kortsiktig gjeld	390 041	148 603
Sum gjeld	2 146 938	1 903 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 722 762	2 103 537



Organisasjonsnr: 918 872 744
MS BREKKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	602166.00	223256.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86178.00	28666.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8574.00	8513.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5279.00	855.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	702197.00	261290.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1911529.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1911529.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-394029.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1517500.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-84300.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
837603.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 MS BREKKE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	621 530	704 551
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	999 911	999 996
Sum	1 621 441	1 745 074
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 517 500	1 601 800
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 517 500	1 601 800

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	602 166	223 256
Arbeidsgiveravgift	86 178	28 666
Pensjonskostnader	8 574	8 513
Andre ytelser	5 279	855
Sum	702 197	261 290

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 911 529
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 911 529
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(394 029)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 517 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(84 300)

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	837 603