



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 567 775
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIM INVEST AS
Forretningsadresse: 5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	2	114 100	86 873
Annen driftskostnad	13	135 055	128 019
Sum kostnader		249 155	214 892
Driftsresultat		-249 155	-214 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		475 754	730 575
Annen renteinntekt		1 362 161	401 665
Annen finansinntekt		9 501	3 254 526
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	11 550
Sum finansinntekter		1 847 416	4 398 316
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		36 789	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-1 408 029	2 184 165
Rentekostnad til foretak i samme konsern		61 546	30 400
Annen rentekostnad		4 344	92
Annen finanskostnad		2 172 780	48 759
Sum finanskostnader		867 430	2 263 416
Netto finans		979 986	2 134 900
Ordinært resultat før skattekostnad		730 831	1 920 008
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	-124 541	597 889
Ordinært resultat etter skattekostnad		855 372	1 322 119
Årsresultat		855 372	1 322 119
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		855 372	1 322 119
Sum overføringer og disponeringer		855 372	1 322 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1 , 6	25 621 020	24 070 788
Lån til foretak i samme konsern	1 , 12	11 046 422	16 823 748
Investeringer i tilknyttet selskap	1 , 5	13 500 701	13 450 784
Investeringer i aksjer og andeler	1 , 11	52 712 679	33 895 857
Sum finansielle anleggsmidler		102 880 822	88 241 177
Sum anleggsmidler		102 880 822	88 241 177
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1 , 3	250 004	3 058
Sum fordringer		250 004	3 058
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	986 327	298 500
Sum investeringer		986 327	298 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 513 714	34 636 347
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 513 714	34 636 347
Sum omløpsmidler		20 750 045	34 937 905
SUM EIENDELER		123 630 867	123 179 082

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7 , 8	7 232 160	7 232 160
Overkurs	8	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	90 493 784	89 638 412
Sum opptjent egenkapital		90 493 784	89 638 412
Sum egenkapital		120 195 303	119 339 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	3 291 946	3 230 400
Sum annen langsiktig gjeld		3 291 946	3 230 400
Sum langsiktig gjeld		3 291 946	3 230 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 911	
Betalbar skatt	9	0	597 889
Annen kortsiktig gjeld		141 707	10 862
Sum kortsiktig gjeld		143 618	608 751
Sum gjeld		3 435 564	3 839 151
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 630 867	123 179 082



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	81 189 771	85 413 273
Annen driftsinntekt	11	1 132 504	1 249 598
Sum inntekter		82 322 275	86 662 871
Kostnader			
Varekostnad		31 363 970	40 728 858
Lønnskostnad	12 , 13	40 049 764	34 814 303
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 654 113	1 556 325
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		3 708 455
Annen driftskostnad		6 132 103	6 187 354
Sum kostnader		79 199 950	86 995 295
Driftsresultat		3 122 325	-332 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 388 611	477 846
Annen finansinntekt		192 234	3 545 890
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	11 550
Sum finansinntekter		1 580 845	4 035 286
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		36 789	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		142 203	773 979
Annen rentekostnad		295 303	414 279
Annen finanskostnad		2 374 934	271 546
Sum finanskostnader		2 849 229	1 459 804
Netto finans		-1 268 384	2 575 482
Ordinært resultat før skattekostnad		1 853 941	2 243 058
Skattekostnad på ordinært resultat	16	124 318	39 696
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 729 623	2 203 362



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat		1 729 623	2 203 362
Minoritetsinteresser		152 920	57 378
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 576 703	2 145 984
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		125 500	
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 451 203	2 145 984
Sum overføringer og disponeringer		1 576 703	2 145 984



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	91 200	
Sum immaterielle eiendeler		91 200	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	29 624 139	30 711 843
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	539 000	507 000
Sum varige driftsmidler		30 163 139	31 218 843
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	13 500 701	13 450 784
Investeringer i aksjer og andeler	1	52 712 679	33 895 857
Andre fordringer	4	124 723	68 929
Sum finansielle anleggsmidler		66 338 103	47 415 570
Sum anleggsmidler		96 592 442	78 634 413
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 710 293	1 382 751
Sum varer		1 710 293	1 382 751
Fordringer			
Kundefordringer	7	19 766 288	27 709 412
Andre fordringer	8	680 745	906 589
Sum fordringer		20 447 033	28 616 001
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	6	986 327	298 500
Sum investeringer		986 327	298 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	23 576 226	42 036 499



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 576 226	42 036 499
Sum omløpsmidler		46 719 879	72 333 751
SUM EIENDELER		143 312 321	150 968 164

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	14 , 15	7 232 160	7 232 160
Overkurs	15	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	15	95 923 966	94 438 705
Sum opptjent egenkapital		95 923 966	94 438 705

Minoritetsinteresser		1 238 093	409 418
----------------------	--	-----------	---------

Sum egenkapital		126 863 578	124 549 642
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	16	803 362	901 021
Sum avsetninger for forpliktelser		803 362	901 021

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld		803 362	901 021
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	17	1 790 552	10 496 241
Leverandørgjeld		3 741 685	5 013 076
Betalbar skatt	16	221 977	949 649
Skyldige offentlige avgifter		4 449 182	4 278 621
Utbytte		125 500	
Annen kortsiktig gjeld		5 316 485	4 779 914



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		15 645 381	25 517 501
Sum gjeld		16 448 743	26 418 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 312 321	150 968 164
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	18	840 808	379 795



Statsautorisert revisor

JOHANNES GULLBRA

Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60

Telefax 55 19 66 61

Mob.tlf. 414 38 111

Org.nr.: 875 932 152 MVA

E-post: johannes@gullbra.no

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i BREIM INVEST AS.

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BREIM INVEST AS' s årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 855.372,- og et overskudd for konsernregnskapet på kr. 1.729.623,-.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til BREIM INVEST AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet BREIM INVEST AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 og konsernets 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. Betyggende 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 eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktet 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen, 4/8-2021


Johannes Gullbrå

Statsautorisert revisor



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.

Note 1 : Rekneskapsprinsipp.

Konsernrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapskikk.

Konsernrekneskapen omfatter morselskapets rekneskap og i tillegg rekneskapen til dotterselskapa Mongstad Tavleteknikk AS, Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS.

Alle vesentlige transaksjoner mellom selskapa er eliminert ved utarbeiding av konsernrekneskapen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av egedelar og gjeld:

Egedelar bestemt til varig eiga eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre egedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrivne planmessig. Omløpsmidlar er vurderte til det lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle eiendeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkeleg verdi pr 31.12.

Fordringar:

Kundefordringar og andre fordringar er oppførte til det laveste av pålydande og verkeleg verdi.

Varelager:

Varer er vurdert til det lågaste av inntakskost og netto salsverdi.

Arbeid under utføring

Forteneste på arbeid under utføring vert teke til inntekt i takt med fullføringsgraden på prosjekta.

Det vert avsett for forventta tap på tapsprosjekt frå det tidspunkt ein ser det kan oppstå tap ved fullføring av arbeidet.

Prinsipp for inntektsføring og kostnadsføring i konsernrekneskapen.

Inntekter av varer og tjenester vert inntektsførte etter kvart som dei vert levert. Kostnadene kostnadsføres i den periode dei påløper.

Note 2 : Anleggsmidlar.

	Lisensar	Bygninger mv.	Tomter	Driftsløse inventar mv.	Sum
Ansk.kost 1.1	796 250	26 989 568	12 272 605	9 935 825	49 994 248
Merverdi tomt ved konsernetablering			6 713 009		6 713 009
+ Tilgang nye driftsmidlar	114 001		124 296	451 312	689 609
- Avgang driftsmidlar til anskaffelseskost					0
= Anskaffelseskost 31.12	910 251	26 989 568	19 109 910	10 387 137	57 396 866
- Akkumulerte avskrivningar pr 31.12	819 051	12 766 883	0	9 848 137	23 434 072
- Nedskrivning driftsmidlar			3 708 455		3 708 455
= Bokført verdi 31.12	91 200	14 222 685	15 401 455	539 000	30 254 339
Ordinære avskrivningar i året	22 801	1 212 000		419 312	1 654 113
Nedskrivning i året					
Avskrivningssats	20 %	3,3 - 6,7 %		16,7 - 33,3 %	

Side 1



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.

Selskapet har avtale om leige av følgende lokale:

Kontor Mjåtveit. Avtalt leigetid er 5 år fra 1.5.2019. Leigeforholdet kan seiast opp med 6 mndr. varsel i leigeperioden. Avtalen er sagt opp med verknad fra 01.02.2021.

Kontor, lager, produksjonshall mv. i Åsane, Bergen kommune. Avtalt leigetid er 2 år og varer til 31.12.2022. Avtalen er uoppseieleg i leigeperioden. Årleg leige er kr. 1.332.396,-.

Internt i konsernet foreligger det også avtale om leige av lager, produksjonshall mv. på Mongstad. Avtalt leigetid er 8 år rekna fra 01.09.2018. Årleg leige er kr. 3.132.852,-.

Selskapets har følgende ikkje balanseførte leasingforpliktelsar:

Driftsmidler:	Kontrakt inngått:	Leasingperiode	Årleg leige
Varebil	aug.19	5 år	50 250
Sum årleg leiga ca.			50 250

Note 3 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretningskontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mjåtveit Industribygg AS	Austrheim	12 700 000	6 350	50,00 %	6 614 771
Mastrevik Eigedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					13 647 053

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	102 598	2 475 949
Mjåtveit Industribygg AS	6 468 419	270 107	6 468 419
Mastrevik Eigedomsselskap AS	3 025 000	279 306	2 648 283
Sum	13 500 701	652 011	11 592 651

Note 4 : Andre fordringer.

Posten omfatter inntestående på innskuddsfond med kr. 124.723. Årleg rente på fondet er kr. 520,-.

Note 5 : Varelager

Lageret fordeler seg slik:	2020	2019
Råvarer , anskaffelseskost	1 832 773	1 523 421
Nedskrivning for ukurans	122 480	140 670
Bokført verdi	1 710 293	1 382 751



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.

Note 6 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi pr. 31.12.

	2 020	2 019
Ansk. Verdi	1 729 086	1 004 470
Urealisert tap	742 759	705 970
Verdi pr. 31.12.	<u>986 327</u>	<u>298 500</u>

Note 7 : Kundefordringer/ Arbeid under utføring:

Kundefordringane fordeler seg slik:	2020	2019
Kundefordringar	12 377 760	14 195 997
Avsetning tap på krav	-17 000	-17 000
Arbeid under utføring	7 750 528	13 630 414
Avsetning tap på kontrakter	-345 000	-100 000
Sum	<u>19 766 288</u>	<u>27 709 411</u>

Estimert restarbeid på tapskontrakter	519 000	400 000
Forskotsfakturert arbeid ført som anna kortsiktig gjeld	0	0

Note 8 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:	2020	2019
Forskuddsbetalte kostnader	376 063	519 962
Andre kortsiktige fordringer	404 682	486 627
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	-100 000
	<u>680 745</u>	<u>906 589</u>

Note 9 : Bankinnskot, kontantar o.l.

I posten inngår bundne skattetreksmidlar med kr. 1.623.635,-.

Note 10 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2020	2019
Industri	81 189 771	85 413 276
Sum	<u>81 189 771</u>	<u>85 413 276</u>

Geografisk område:		
Omsetning i Norge	81 189 771	85 413 276
Sum	<u>81 189 771</u>	<u>85 413 276</u>

Note 11 : Andre driftsinntekter:

Andre driftsinntekter fordeler seg slik:	2020	2019
Leigeinntekter	642 352	1 048 000
Tilskot 1)	490 152	201 598
Diverse andre inntekter	0	0
Sum	<u>1 132 504</u>	<u>1 249 598</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.

1) Tilskot.

Konsernet har mottatte følgende tilskot i 2020.

	Beløp
Kompensasjon etter kompensasjonsordning for red.oms. mars-20	153 727
Lærlingetilskot 2020	77 425
Vestland fylkeskommune, Biomidlar, omstillingsopplæring	200 000
Industriutvikling Vest AS, forretningsutvikling og etablering av ny avd. i Åsane, nto.	219 000
Alver kommune - covid 19- fond, etablering av ny avdeling i Åsane	200 000
Nordhordland Næringslag "spinnmidlar"	50 000
	<u>900 152</u>

Tilskota er resultatført samtidig med den kostnaden den skal dekkja er resultatført.

Kr. 490.152,- er ført som inntekt i årets rekneskap, kr. 290.000,- er ført som kostnadsreduksjon og kr. 120.000,- er ført i balansen for bruk i 2021.

Note 12 : Tilsette, løn, honorar o.l.

Lønskostnader o.a. består av:

	2020	2019
Lønn, feriepengar mv.	33 429 225	28 179 794
Arbeidsgivaravgift	4 772 893	4 320 974
Pensjonskostnader	1 167 686	1 239 361
Andre personaalkostnader	679 960	1 074 175
Sum	<u>40 049 764</u>	<u>34 814 303</u>
Gjennomsnittleg antall tilsette (årsverk)	60	51
Ytingar til leiande personar i morselskapet:	Daglig leiar	Styret
Lønn, feriepengar	0	
Andre ytingar	0	
Pensjonskostnader	0	
Styregodtgjersle	0	100 000
Sum	<u>0</u>	<u>100 000</u>

Konsernet er forplikta til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon, og har etablert pensjonsordning (innskotsordning) som tilfredsstillar krava i lova.

Godtgjersle til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 er kr. 35.000,-. I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr. 26.250,-. Begge summene er inkludert mva..

Note 13 : Pensjonsplikter .

Konsernet er omfatta av AFP- ordninga.

Selskapet har også obligatorisk tenestepensjonsordning (innskotsordning). Etter begge ordningane vert innbetalingane resultatført fortløpande, og det er ikkje avsett til påløpte kostnader ut over dette.

Ved utgangen av året er 68 personar omfatta av ordningane.

**BREIM INVEST AS****NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.****Note 14 : Antall aksjar, aksjonærer, mv..**

Selskapets registrerte aksjekapital er kr. 7.232.160,- fordelt på 2.964 aksjar à kr. 2.440,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Arnt Brandtun	2 889	97 %	97 %	Daglig leder/ styrets leder
Øyvind Brandtun	75	3 %	3 %	Styrets nestleder
Sum	2 964	100 %	100 %	

Note 15 : Egenkapital.

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	7 232 160	22 469 359	94 438 705	124 140 224
+ andel tilført egenkapital			34 058	34 058
+ årets resultat			1 576 703	1 576 703
- avsatt utbytte			-125 500	-125 500
= Egenkapital 31.12	7 232 160	22 469 359	95 923 966	125 625 485

Note 16 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2020	2019
Mellombelse skilnader knytte til:		
Driftsmidler	-135 117	297 455
Merverdier tomt ved konsernetablering	3 004 554	3 004 554
Kundefordringer	-17 000	-17 000
Tilvirkningskontrakter	2 155 069	4 945 905
Gevinst og tapskonto	-13 064	-16 330
Varelager	-122 480	-140 667
Rekneskapsmessige avsetningar	-854 895	-854 895
Innskuddsfond	124 723	67 939
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-18 183 601	-22 441 922
Sum midlertidige forskjellar	-14 041 811	-15 154 961
Forskjeller som ikkje kan utlignast	17 693 454	19 250 509
Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel	3 651 643	4 095 548
Utsett skatt/ skattefordel utgjer	803 362	901 021
(skattefordel ved negativt forteikn)	22 %	22 %
Herav utgjer skattefordel knytt til pensjonsforpliktelsar	27 439	14 947
Bokført utsatt skattefordel	0	0
Årets ordinære skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt av ordinære postar	221 977	949 649
Endring i utsett skatt	-97 658	-909 953
Årets ordinære skattekostnad	124 318	39 696

Betalbar skatt vert utrekna og betalt av dei enkelte selskap som inngår i konsernet.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2020.

Note 17 : Kassekreditt. Pantstillelsar mv.

Limit kassekreditt er kr. 10.000.000,-.

	2020	2019
Gjeld sikra med pant:	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Øvrig langsiktig gjeld:	0	0
Kassekreditt	1 790 552	10 496 241
Garantiforpliktelsar, beløp oppført under balansen	840 808	379 795

	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Gjelden er sikret med pant i følgende driftsmidler		
Driftslausøyre, inventar oa utstyr	416 000	347 000
Varelager	1 710 123	1 382 751
Kundefordringar	19 534 257	27 508 495

Leasingselskap har pant i leigde driftsmidler.

Note 18 : Garantistillelser.

Ifm. arbeid for kunder har selskapet ved sin bankforbindelse stilt garantier ifm. utførelsen av arbeidet for tot. kr. 840.808,- pr. 31.12.2020. Banken har pant i selskapets egedelar som sikkerhet for denne garantien.



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST AS -KONSERNREGNSKAP		
	2020	2019
Resultat før skattekostnad	1 853 941	2 243 058
Ordinære avskrivninger	1 654 113	1 556 325
Nedskrivning av anleggsmidler	0	3 708 455
- Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	0
+ Tap ved salg av driftsmidler	0	0
Årets endring i innskuddspensjonsfond	-56 784	81 671
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	0
- Gevinst ved salg av finansielle eiendeler	0	-3 246 363
Tap ved salg av av aksjer og andeler	2 172 779	48 758
- Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	0	-11 550
+ Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	36 789	0
+ Nedskrivning Finansielle anl.midler	142 203	773 979
Betalt skatt	-949 649	-286 438
Endring i varelager	-327 542	-6 671
Endring i kundefordringer	7 943 123	-1 173 199
Endring i leverandørgjeld	-1 271 391	-3 578 205
Endring i andre tidsavgrensingsposter	932 976	-269 043
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>12 130 559</u>	<u>-159 223</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Investering i aksjer og andeler	-53 975 942	-45 959 821
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-689 609	313 809
Realisasjon av aksjer og andeler	32 069 603	68 009 064
Langsiktig utlån		0
Tilbakebetalt langsiktig utlån	990	1 019 892
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-22 594 957</u>	<u>23 382 944</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ny aksjekapital	709 814	
Økning i kassekreditt		2 382 684
Reduksjon kassekredittgjeld	-8 705 689	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-7 995 875</u>	<u>2 382 684</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>-18 460 273</u>	<u>25 606 404</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>42 036 499</u>	<u>16 430 095</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>23 576 226</u>	<u>42 036 499</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringer	225 844	17 555
Endring i skattetrekk og skyldig offentlige avgifter	170 561	-698 753
Endring i kortsiktig gjeld	536 571	412 155
	<u>932 976</u>	<u>-269 043</u>

BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP

Side 4



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS -KONSERNREGNSKAP			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekter	10	81 189 771	85 413 273
Annen driftsinntekt	11	1 132 504	1 249 598
Sum driftsinntekter		<u>82 322 275</u>	<u>86 662 871</u>
Varekostnader		31 363 970	40 728 858
Lønnskostnader m.m.	12, 13	40 049 764	34 814 303
Avskrivning på driftsmidler	2	1 654 113	1 556 325
Nedskrivning av driftsmidler	2	0	3 708 455
Annen driftskostnad		6 132 103	6 187 354
Sum driftskostnader		<u>79 199 950</u>	<u>86 995 295</u>
Driftsresultat		<u>3 122 325</u>	<u>-332 424</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 388 611	477 846
Annen finansinntekt		192 234	3 545 890
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	11 550
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		36 789	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		142 203	773 979
Annen rentekostnad		295 303	414 279
Annen finanskostnad		2 374 934	271 546
Resultat av finansposter		<u>-1 268 384</u>	<u>2 575 482</u>
Resultat før skattekostnad		<u>1 853 941</u>	<u>2 243 058</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	16	124 318	39 696
Resultat etter skatt		<u>1 729 623</u>	<u>2 203 362</u>
Årsresultat		<u>1 729 623</u>	<u>2 203 362</u>
Herav minoriteteiers av resultatet		152 920	57 378
Majoriteteiers andel av resultatet		<u>1 576 703</u>	<u>2 145 984</u>
Overføringer			
Avsett til utbytte		125 500	0
Overført fra annen egenkapital		0	0
Avsett til annen egenkapital		1 451 203	2 145 984
Sum overføringer		<u>1 576 703</u>	<u>2 145 984</u>

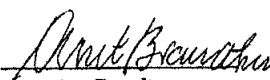
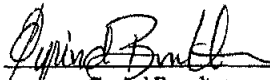
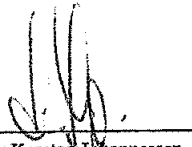


Balanse			
BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programlisenser	2	91 200	0
Sum immaterielle eiendeler		91 200	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.fast eiendom	2	29 624 139	30 711 843
Driftsløsøre, inventar, verktøy, mv.	2	539 000	507 000
Sum varige driftsmidler		30 163 139	31 218 843
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	3	13 500 701	13 450 784
Lån til tilknyttet selskap		0	0
Investering i aksjer og andeler	1	52 712 679	33 895 857
Andre fordringer	4	124 723	68 929
Sum finansielle anleggsmidler		66 338 103	47 415 570
Sum anleggsmidler		96 592 442	78 634 413
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 710 293	1 382 751
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	986 327	298 500
Sum investeringer		986 327	298 500
Fordringer			
Kundefordringer	7	19 766 288	27 709 412
Andre fordringer	8	680 745	906 589
Sum fordringer		20 447 033	28 616 000
Bankinnskudd, kontanter	9	23 576 226	42 036 499
Sum omløpsmidler		46 719 879	72 333 751
Sum eiendeler		143 312 321	150 968 164

BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP

Side 2



Balanse			
BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	7 232 160	7 232 160
Overkursfond	15	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	95 923 966	94 438 705
Sum opptjent egenkapital		95 923 966	94 438 705
Sum egenkapital		125 625 485	124 140 224
Minoritetsinteresser		1 238 093	409 418
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	16	803 362	901 021
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
Sum avsetning for forpliktelser		803 362	901 021
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	17	1 790 552	10 496 241
Leverandørgjeld		3 741 685	5 013 076
Betalbar skatt	16	221 977	949 649
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		4 449 182	4 278 621
Skyldig aksjeutbytte		125 500	0
Annen kortsiktig gjeld		5 316 485	4 779 914
Sum kortsiktig gjeld		15 645 381	25 517 501
Sum gjeld		16 448 743	26 418 522
Sum egenkapital og gjeld		143 312 321	150 968 164
		0	0
Garantiforpliktelser	18	840 808	379 795
Austrheim, <u>4/8</u> -2021			
I styret for Breim Invest AS - konsern			
 Arnt Brandtun Daglig leder/ styreleder	 Øyvind Brandtun Styrets nestleder	 Ivar Karsten Johannessen Styremedlem	
BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP			Side 3



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Note 1 : Regnskapsprinsipp.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktige investering i aksjer og andeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer er vurdert til pålydande verdier.

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

Inntekter av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Kostnadene kostnadsføres i den periode de påløper.

Note 2 : Tilsette, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2020	2019
Lønn, feriepenger	100 000	70 000
Arbeidsgiveravgift	14 100	9 870
Andre personalkostnader	-	7 003
Sum	<u>114 100</u>	<u>86 873</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0
Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styremedl./ varemedlem
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	0
Styregodtgjørelse	0	100 000
Sum	<u>0</u>	<u>100 000</u>

Selskapet har ikke så mange ansatte at de er forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Selskapet har heller ikke inngått avtale om slik tjenestepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 er kr. 35.000,-. I tillegg kjem honorar for andre tjenester med kr. 26.250,-. Begge beløpene er inkludert merverdivgift.

**BREIM INVEST AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020****Note 3 : Andre kortsiktige fordringer.**

Posten består av følgende poster:	2020	2019
Fordring på datterselskap	0	0
Fordring skatt ved tilbakeføring av underskudd	124 541	0
Andre kortsiktige fordringer	225 462	103 058
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	-100 000
	<u>250 003</u>	<u>3 058</u>

Note 4 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

	2 020	2 019
Ansk. Verdi	1 729 086	1 004 470
Nedskrivning for verdireduksjon	742 759	705 970
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>986 327</u>	<u>298 500</u>

Note 5 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mjåtveit Industribygg AS	Austrheim	12 700 000	6 350	50,00 %	6 614 771
Mastrevik Eigestadsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					13 647 053

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	102 598	2 475 949
Mjåtveit Industribygg AS	6 468 419	270 107	6 468 419
Mastrevik Eigestadsselskap AS	3 025 000	279 306	2 648 283
Sum	13 500 701	652 011	11 592 651

Note 6 : Investering i datterselskap

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Mongstad Industribygg AS	Austrheim	7 325 100	6 000	100,00 %	10 851 454
Mongstad 130 AS	Austrheim	30 000	100	100,00 %	5 290 463
Mongstad Tavleteknikk AS	Lindås	10 740 310	105 271	96,05 %	12 379 540
Sum					28 521 457

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Mongstad Industribygg AS	11 619 837	859 031	17 415 803
Mongstad 130 AS	2 483 040	-334	1 988 285
Mongstad Tavleteknikk AS	11 518 143	1 422 648	11 518 143
Sum	25 621 020	2 281 345	30 922 231

I Mongstad 130 AS er det pr. 31.12.2020 besluttet men ikke registrert en kapitalforhøyelse på 2 mill.

Side 2

**BREIM INVEST AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020****Note 7 : Antall aksjer, aksjonærer.**

Seiskapets registrerte aksjekapital er kr. 7.232.160,- fordelt på 2.964 aksjer à kr. 2.440,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Arnt Brandtun	2 889	97 %	97 %	Daglig leder/ styrets leder
Øyvind Brandtun	75	3 %	3 %	Styrets nestleder
Sum	2 964	100 %	100 %	

Note 8 : Egenkapital.

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	7 232 160	22 469 359	89 638 412	119 339 931
+ årets resultat			855 372	855 372
- avsatt utbytte				0
= Egenkapital 31.12	7 232 160	22 469 359	90 493 784	120 195 303

Note 9 : Betalbar skatt

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	730 831	1 920 008
+ kostnader uten fradragrett	4 344	0
- skattefrie inntekter	0	-2 969
- verdiøkning finansielle omløpsmidler	0	-11 550
- skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	-6 416	-8 163
+ skattefritt tap etter fritaksmetoden	0	48 758
+ Sk.pl. del av utbytte innenfor fritaksmetoden	193	0
- fradrag for regnskapsmessig gev. ved realisasjon av verdipapirandeler		-3 246 363
+ tillegg for skattemessig gev. ved realisasjon		1 833 544
+ tillegg for regnskapsmessig tap ved realisasjon av verdipairer	2 172 779	
- fradrag for skattemessig tap ved realisasjon av verdipapirandeler	-2 096 585	
+ tillegg for regnskapsmessig nedskrivning finansielle omløpsmidler	36 789	
+ tillegg for nedskr. For urealisert tap aksjer		2 184 165
- fradrag for reversert nedskrivning aksjer/andeler	-1 408 029	
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Årets skattepliktige resultat	-566 094	2 717 675
Årets betalbare skatt:	0	597 889



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Note 10 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2020	2019
Midlertidige forskjelle knyttet til:		
Unytta godtgjersle på mottatt utbytte (omrekna til inntekt)	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
28 % utsatt skatt/ skattefordel utgjør (skattefordel ved negativt fortegn)	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Korreksjon vedr. avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt beregnet pga. resultat før konsernbid	0	597 889
Endring i utsett skatt	-124 541	0
Årets skattekostnad	<u>-124 541</u>	<u>597 889</u>

Som følge av særbestemmelser for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22 % av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsettingen for 2020.

Dette utgjør kr. 124.541,- og er ført som endring utsatt skatt. Fordringen er medtatt blant de kortsiktige fordringene, jfr. note 3.

Note 11 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder følgende investeringer:

	2 020	2 019
Anskaffelseskost:		
Borea Høyrente	38 664 529	
Borea Rente institusjon	3 000 000	33 895 857
DNB High Yield	10 240 271	
DNB PB Premium 80	1 000 000	
Nedskrivning borea høyrente pr 31.12.	-192 120	
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>52 712 679</u>	<u>33 895 857</u>

Investeringene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

Note 12 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mongstad Industribygg AS på kr. 1.587.954,-. Lånerenten er p.t. 4,66 %.

Hele lånebeløpet er forventa å forfalle til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Lånet forfaller til betaling i sin helhet 15.05.2024. Etter avtale mellom partene kan lånet nedbetales før dette tidspunkt.

Lån til Mongstad 130 AS på kr. 9.458.468,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med påbegynte byggearbeider på tomt. Rente er p.t. 4,86 %. Lånet kan seiast opp med 2 måneders varsel. Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 127 Bnr 130. Renta kan regulerast i takt med marknadrenta.

Hele lånebeløpet er forventet å forfalle til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Kr. 2 mill av denne fordringen er besluttet konvertert til ny aksjekapital i Mongstad 130 AS. Beslutningen ble gjort i 2020, men ble først registrert gjennomført i foretaksregisteret i jan- 21.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Note 13 : Andre driftskostnader.

Posten omfatter følgende kostnader:	2 020	2 019
Eksterne honorarer	102 514	104 490
Diverse kontorkostnader	14 673	13 049
Reise, møter, etc.	17 868	10 480
Tap på krav	0	0
	<u>135 055</u>	<u>128 019</u>

Note 14 : Langsiktig gjeld til konsernselskap.

Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr. 0,-.

Beløpet gjelder lån fra Møngstad Tavleteknikk AS på kr. 3.291.946,-.

Lånerente er 1,9%. Lånet skal tilbakebetales innen 01.09.2023 dersom ikkje noko anna vert avtalt.



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST AS		
	2020	2019
Resultat før skattekostnad	730 831	1 920 008
Ordinære avskrivningar	0	0
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	0
Verdøkning markedsbaserte oml.midler		-11 550
Verdired. Markedsbaserte oml.midler	36 789	0
Nedskr. Finansielle anl.m.	-1 408 029	2 184 165
Gevinst ved sal av aksjer og andeler		-3 246 363
Tap ved sal av aksjer og andeler	2 172 779	48 758
Betalt skatt	-597 889	-3 554
Endring i leverandørgjeld	1 911	-8 326
Endring i andre tidsavgrensingsposter 1)	8 441	75 183
Netto kontantstrøm frå operasjonelle aktivitetar	<u>944 834</u>	<u>958 321</u>
Kontantstrøm frå investeringsaktivitetar		
Tilbakebetalt lån	5 777 326	1 019 892
Innbetalningar ved sal av aksjer og andeler	32 069 603	68 009 064
Investering i konsernselskap		
Investering i aksjer og andeler	-53 975 942	-45 959 821
Innbetaling fra langsiktige fordringer konsern		
Utlån til konsernselskap		-730 575
Langsiktige utlån		
Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	<u>-16 129 013</u>	<u>22 338 560</u>
Kontantstrømmar frå finansieringsaktivitetar		
Innbetalt ny aksjekapital	0	0
Innbetalningar ved opptak av ny langsiktig gjeld	61 546	30 400
Utbetalningar ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Økning av kassekreditt	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	<u>61 546</u>	<u>30 400</u>
Netto endring i kontantar og kontantekvivalenta	<u>-15 122 633</u>	<u>23 327 281</u>
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenta	34 636 347	11 309 066
Årets endring kontantar og kontantekvivalentar	-15 122 633	23 327 281
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenta	<u>19 513 714</u>	<u>34 636 347</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringar	-122 404	65 183
Endring i skattetrekk og skuldige offentlige avgifter	0	0
Endring i anna kortsiktig gjeld	130 845	10 000
Sum	<u>8 441</u>	<u>75 183</u>

BREIM INVEST AS

Side 1



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	2	114 100	86 873
Annen driftskostnad	13	135 055	128 019
Sum driftskostnader		<u>249 155</u>	<u>214 892</u>
Driftsresultat		<u>-249 155</u>	<u>-214 892</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		475 754	730 575
Annen renteinntekt		1 362 161	401 665
Annen finansinntekt		9 501	3 254 526
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	11 550
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		36 789	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-1 408 029	2 184 165
Rentekostnad til foretak i samme konsern		61 546	30 400
Annen rentekostnad		4 344	92
Annen finanskostnad		2 172 779	48 758
Resultat av finansposter		<u>979 986</u>	<u>2 134 900</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		730 831	1 920 008
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	-124 541	597 889
Ordinært resultat		<u>855 372</u>	<u>1 322 119</u>
Årsresultat		<u>855 372</u>	<u>1 322 119</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		855 372	1 322 119
Sum overføringer		<u>855 372</u>	<u>1 322 119</u>






Balanse			
BREIM INVEST AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 6	25 621 020	24 070 788
Lån til foretak i samme konsern	1, 12	11 046 422	16 823 748
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 5	13 500 701	13 450 784
Investeringer i aksjer og andeler	1, 11	52 712 679	33 895 857
Sum finansielle anleggsmidler		<u>102 880 822</u>	<u>88 241 177</u>
Sum anleggsmidler		<u>102 880 822</u>	<u>88 241 177</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 3	250 003	3 058
Sum fordringer		<u>250 003</u>	<u>3 058</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	986 327	298 500
Sum investeringer		<u>986 327</u>	<u>298 500</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 513 714	34 636 347
Sum omløpsmidler		<u>20 750 045</u>	<u>34 937 905</u>
Sum eiendeler		<u>123 630 867</u>	<u>123 179 082</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	7 232 160	7 232 160
Overkurs	8	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		<u>29 701 519</u>	<u>29 701 519</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	90 493 784	89 638 412
Sum opptjent egenkapital		<u>90 493 784</u>	<u>89 638 412</u>
Sum egenkapital		<u>120 195 303</u>	<u>119 339 931</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	14	3 291 946	3 230 400
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 291 946</u>	<u>3 230 400</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 911	0
Betalbar skatt	9	0	597 889
Annen kortsiktig gjeld		141 707	10 862
Sum kortsiktig gjeld		<u>143 618</u>	<u>608 751</u>
Sum gjeld		<u>3 435 564</u>	<u>3 839 151</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>123 630 867</u>	<u>123 179 082</u>

Austrheim, 4/8-2021
Styret i BREIM INVEST AS

 Arnt Brandtun - daglig leder/ styrets leder -	 Øyvind Brandtun - styrets nestleder -	 Ivar Karsten Johannessen - styremedlem -
---	---	--

BREIM INVEST AS Side 2



Årsregnskap

2020

BREIM INVEST AS

Organisasjonsnummer 987 567 775



Konsernet Breim Invest AS

Årsmelding 2020

Verksemdas art og lokalisering

Breim Invest AS er eit investeringsselskap med adresse i Austrheim Kommune. Tilhøyrande dotterselskap Mongstad TavleTeknikk AS er ei produksjonsbedrift, og Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS er eigedomsselskap. Dotterselskapa har drift på Mongstad Næringspark i Alver Kommune.

Rettvisande oversikt over utvikling og resultat

Morselskapet Breim Invest AS har i år hatt eit overskot på ca kr 855.000. I fjor viste resultatregneskapen eit overskot på ca kr 1,32 mill. Eigenkapitalandelen i morselskapet er ved årets utgang på ca 97,2%. Tilsvarande tal i fjor var på ca 96,9%.

Konsernet Breim Invest AS har i år hatt ei omsetning på kr 82,3 mill. I fjor var omsetninga 87 mill. Årets resultatregnskap viser eit overskot på kr 1,7 mill etter skattekostnad. I fjor var overskotet på kr 2,2 mill etter skattekostnad.

Konsernet har ein eigenkapitalandel på 88,5% ved årsskiftet. I fjor var tilsvarande tal 82,5%.

Styret meiner selskapsrekneskapen og konsernrekneskapen gjev eit rettvisande bilede av konsernets eigendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikkje til andre forhold av vesentleg betydning for å vurdere selskapets stilling og resultat som ikkje kjem frem av konsernregnskapet.

Vurdering av marknad, kreditt og likviditetsrisiko

Styret har vurdert marknad og kredittrisiko til ikkje å gå ut over normal risiko i den daglege drifta. Påverking av koronasituasjonen er krevjande for dotterselskap som driv produksjon og installasjon innanfor marknad der selskapet historisk har hatt godt fotfeste. Mongstad 130 AS har reduserte leigeinntekter i 2021 då leigetakar ikkje vidareførte leigeavtale. Ein jobbar med å utvikle tomt på Mongstad. Mongstad Industribygg AS er direkte knytt opp til risikoen som Mongstad TavleTeknikk AS er eksponert for, då dei er største leigetakar.

Tilpassingar til nye marknader for produksjons- og installasjonsverksemda er naudsynt og er sett i verk. Likviditetsrisiko vurderast som moderat, men krev fortløpande oppfølging.

Eigedomsselskapa følgjer utviklinga i området nøye. Breim Invest AS vurderer dei finansielle plasseringane fortløpande. Likviditetsrisiko for konsernet som heilheit vurderast som akseptabel, men situasjonen følges opp tett på selskapsnivå.

Forsknings- og utviklingsaktivitetar

Dotterselskapet MTT har for tida pågåande utviklingsprosjekt for å auke kompetansen samt utvikle eigne produkt til markedet, noko som etter søknader har utløyst tilskotsmidlar de siste år.

Fortsett drift

Styret meiner forutsetninga om fortsett drift er til stades, og rekneskapen for morselskapet og konsernrekneskapet for 2020 er utarbeida på dette grunnlag.



Arbeidsmiljø

Styret meiner arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillande. Det har ikkje vært skadar eller ulykke i 2020. Samla Sjukefråvær har vært 5,5%.

Likestilling

Morselskapet har ikkje tilsette.

I konsernet totalt er det 60 ansatte til saman, der 44 er menn og 16 er kvinner. Styret i morselskapet består av 3 menn. Styret har ut frå ei vurdering av antal ansatte og stillingskategoriar ikkje funnet det naudsynt å iverksette spesielle tiltak med omsyn til likestilling.

Diskriminering

Selskapa arbeidar for å fremje likestilling, sikre like mogelegheiter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal nedkomst, avstamming, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø.

Disponering av årets resultat etter skattekostnad

Det er styrets oppfatning at den framlagte årsrekneskapen gjev tilfredsstillande informasjon for å bedøma resultatet av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.

Morselskapet har i år eit overskot på kr 855 372 som styret foreslår vert disponert avsett til annan egenkapital i si heilheit.

Konsernet har i år eit overskot på kr 1 729 623. Styret foreslår at det utbetalast skeivdelt utbytte på kr 125 500 til minoritetsaksjonær i dotterselskap, og at resten vert avsett til annan egenkapital.

Eigenkapitalen for morselskapet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 29 701 519 og opptent egenkapital på kr 90 493 784.

Eigenkapitalen for konsernet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 29 701 519 og opptent egenkapital på kr 95 923 966.

Andre forhold

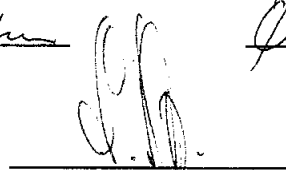
Dotterselskapet MTT er påverka av koronapandemien, men har etter styrets mening handtert dette på ein god måte. Situasjonen vil gje utfordringar i marknaden i lang tid. Finansielt har påverknaden vært stor, då morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Markedet for finansielle instrument har bedra seg gjennom 2020, og ser bra ut hittil i 2021.

Det har etter det styret kjenne til ikkje hendt andre forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Mongstad, 04. August 2021


Arnt Brandtun
Styrets leder


Øyvind Brandtun
Styremedlem


Ivar K. Johannesssen
Styremedlem

Myraveien 17
N-5943 Austrheim
Norway

Tlf 91 73 62 93
Fax 56 16 77 61

E-mail:
arntsb@breim.as

Bankgiro:
3632 53 37812

Org.nr
NO 987 567 775 MVA