



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 132 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE REVISJON AS
Forretningsadresse: c/o Dag Brekke
Nordåsneset 47
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Vemund Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			355 603
Annen driftsinntekt			625 248
Sum inntekter			980 851
Kostnader			
Underleverandører		-5 200	140 918
Lønnskostnad	3	-88 480	187 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			1 671
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			5 013
Annen driftskostnad	3	244 122	234 222
Sum kostnader		150 442	569 058
Driftsresultat		-150 442	411 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 497	1 771
Annen finansinntekt		2 282	3 582
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 232	8 625
Sum finansinntekter		15 011	13 978
Annen rentekostnad		8 285	-2
Sum finanskostnader		8 285	-2
Netto finans		6 726	13 980
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 716	425 773
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 579	91 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 137	334 613
Årsresultat		-112 137	334 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-112 137	334 613
Totalresultat		-112 137	334 613



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-112 137	334 613
Sum overføringer og disponeringer		-112 137	334 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 6		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1, 4	248 543	692 848
Sum finansielle anleggsmidler		248 543	692 848
Sum anleggsmidler		248 543	692 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	8 788	
Andre kortsiktige fordringer	1	39 955	44 428
Sum fordringer		48 743	44 428
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	93 337	90 105
Sum investeringer		93 337	90 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	491 518	314 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		491 518	314 621
Sum omløpsmidler		633 598	449 154
SUM EIENDELER		882 140	1 142 001

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		709 663	821 801
Sum opptjent egenkapital		709 663	821 801
Sum egenkapital		809 663	921 801
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 324	58 903
Sum avsetninger for forpliktelser		27 324	58 903
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		27 324	58 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 133	3 060
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		3 145	114 209
Annen kortsiktig gjeld	3	35 874	44 028
Sum kortsiktig gjeld		45 153	161 297
Sum gjeld		72 477	220 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		882 140	1 142 001



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 607042

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 132 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE REVISJON AS
Forretningsadresse: c/o Dag Brekke
Nordåsneset 47
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Vemund Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 12.08.2021



Organisasjonsnr: 981 132 130
BREKKE REVISJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			355 603
Annen driftsinntekt			625 248
Sum inntekter			980 851
Kostnader			
Underleverandører		-5 200	140 918
Lønnskostnad	3	-88 480	187 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			1 671
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			5 013
Annen driftskostnad	3	244 122	234 222
Sum kostnader		150 442	569 058
Driftsresultat		-150 442	411 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 497	1 771
Annen finansinntekt		2 282	3 582
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 232	8 625
Sum finansinntekter		15 011	13 978
Annen rentekostnad		8 285	-2
Sum finanskostnader		8 285	-2
Netto finans		6 726	13 980
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 716	425 773
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 579	91 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 137	334 613
Årsresultat		-112 137	334 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-112 137	334 613
Totalresultat		-112 137	334 613
Overføringer og disponeringer			



Overføringer annen egenkapital	-112 137	334 613
Sum overføringer og disponeringer	-112 137	334 613



Organisasjonsnr: 981 132 130
BREKKE REVISJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	1, 6		
---------------------	------	--	--

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	1, 4	248 543	692 848
------------------------------	------	---------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		248 543	692 848
--------------------------------------	--	----------------	----------------

Sum anleggsmidler		248 543	692 848
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	8 788	
-----------------	---	-------	--

Andre kortsiktige fordringer	1	39 955	44 428
------------------------------	---	--------	--------

Sum fordringer		48 743	44 428
-----------------------	--	---------------	---------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	1	93 337	90 105
-----------------------	---	--------	--------

Sum investeringer		93 337	90 105
--------------------------	--	---------------	---------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	491 518	314 621
-------------------------------	---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		491 518	314 621
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		633 598	449 154
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		882 140	1 142 001
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	100 000	100 000
--------------	---	---------	---------

Beholdning av egne aksjer	2		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		709 663	821 801
-------------------	--	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		709 663	821 801
Sum egenkapital		809 663	921 801
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 324	58 903
Sum avsetninger for forpliktelser		27 324	58 903
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		27 324	58 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 133	3 060
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		3 145	114 209
Annen kortsiktig gjeld	3	35 874	44 028
Sum kortsiktig gjeld		45 153	161 297
Sum gjeld		72 477	220 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		882 140	1 142 001



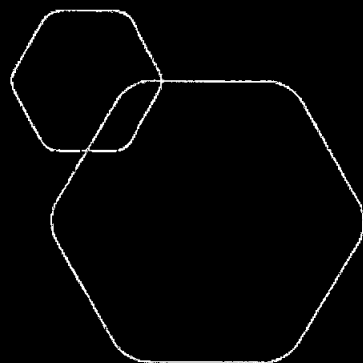
Organisasjonsnr: 981 132 130
BREKKE REVISJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

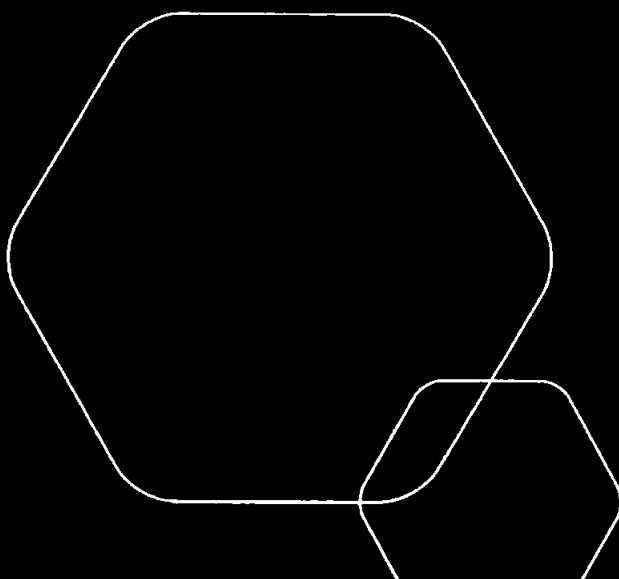
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020
Brekke Revisjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 132 130



RESULTATREGNSKAP

BREKKE REVISJON AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	355 603
Annen driftsinntekt		0	625 248
Sum driftsinntekter		0	980 851
Underleverandører		-5 200	140 918
Lønnskostnad	3	-88 480	187 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	1 671
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	5 013
Annen driftskostnad	3	244 122	234 222
Sum driftskostnader		150 442	569 058
Driftsresultat		-150 442	411 793
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 497	1 771
Annen finansinntekt		2 282	3 582
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 232	8 625
Annen rentekostnad		8 285	-2
Resultat av finansposter		6 726	13 980
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 716	425 773
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 579	91 160
Ordinært resultat		-112 137	334 613
Årsresultat		-112 137	334 613
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		-112 137	334 613
Sum overføringer		-112 137	334 613



BALANSE

BREKKE REVISJON AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	1, 4	248 543	692 848
Sum finansielle anleggsmidler		248 543	692 848
Sum anleggsmidler		248 543	692 848
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	8 788	0
Andre kortsiktige fordringer	1	39 955	44 428
Sum fordringer		48 743	44 428
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1	93 337	90 105
Sum investeringer		93 337	90 105
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	491 518	314 621
Sum omløpsmidler		633 598	449 154
Sum eiendeler		882 140	1 142 001

**BALANSE****BREKKE REVISJON AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		709 663	821 801
Sum opptjent egenkapital		709 663	821 801
Sum egenkapital		809 663	921 801
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	27 324	58 903
Sum avsetning for forpliktelser		27 324	58 903
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 133	3 060
Skyldig offentlige avgifter		3 145	114 209
Annen kortsiktig gjeld	3	35 874	44 028
Sum kortsiktig gjeld		45 153	161 297
Sum gjeld		72 477	220 200
Sum egenkapital og gjeld		882 140	1 142 001

Bergen, 30.06.2021
Styret i Brekke Revisjon AS

Dag Vemund Brekke
Styreleder/ daglig leder



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Omløpsaksjer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Norske børsnoterte aksjer under posten markedsbaserte aksjer er porteføljevurdert.

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.

BREKKE REVISJON AS

SIDE 5



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BREKKE REVISJON AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Vemund Brekke	90	90,0	90,0
Trond Frode Brekke	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Vemund Brekke	Styreleder/ daglig leder	90
Totalt antall aksjer		90



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	-8 153	848 001
Lønnsrefusjoner	-166 032	0
Arbeidsgiveravgift	9 369	23 114
Pensjonskostnader	62 097	60 547
Andre ytelser	14 240	0
Sum	-88 480	931 662

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning er frivillig avtale.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	4 392	0

GJELD TIL AKSJONÆR/STYREMEDLEM

Pr 31.12.2020 har selskapet en gjeld til aksjonær/daglig leder på kr. 35 874. Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke krevd sikkerhet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 25 300. Herav utgjør annen bistand kr. 13 300 Beløpene er eks. mva.

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre fordringer ved salg kundeportefølje (anleggsmidler)	248 543	692 848
Sum langsiktige fordringer	248 543	692 848

Fordringene skal iht avtaler innfris senest innen 31.12.2022. Fordringene er renteberegnet med normrente i 2020. Beregnet rente kr. 8 788 er tillagt saldo pr 31.12.2020.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 3 689. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 var kr. 0

BREKKE REVISJON AS

SIDE 7



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-31 579	91 160
Skattekostnad ordinært resultat	-31 579	91 160
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-143 716	425 773
Permanente forskjeller	178	-11 407
Endring i midlertidige forskjeller	140 890	-663 302
Skattepliktig inntekt	-2 648	-248 937
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	13 477	0	-13 477
Gevinst – og tapskonto	363 951	518 318	154 367
Sum	377 428	518 318	140 890
Akkumulert fremførbart underskudd	-253 227	-250 579	2 648
Grunnlag for utsatt skatt	124 201	267 739	143 538
Utsatt skatt (22 %)	27 324	58 903	31 578

BREKKE REVISJON AS

SIDE 8



**Statsautorisert revisor
Anne Britt Sperre AS**

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Brekke Revisjon AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Brekke Revisjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 112.137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

Postboks 111. 6263 SKODJE
mobil: 4566 1224 / epost: ab@sperrerevisjon.no
NO 992 847 344 MVA



revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforening.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Skodje, 30.06.2021

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS

Anne Britt Sperre
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



Årsregnskap 2020
Brekke Revisjon AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 132 130



RESULTATREGNSKAP

BREKKE REVISJON AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	355 603
Annen driftsinntekt		0	625 248
Sum driftsinntekter		0	980 851
Underleverandører		-5 200	140 918
Lønnskostnad	3	-88 480	187 234
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	1 671
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	5 013
Annen driftskostnad	3	244 122	234 222
Sum driftskostnader		150 442	569 058
Driftsresultat		-150 442	411 793
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 497	1 771
Annen finansinntekt		2 282	3 582
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 232	8 625
Annen rentekostnad		8 285	-2
Resultat av finansposter		6 726	13 980
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 716	425 773
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 579	91 160
Ordinært resultat		-112 137	334 613
Årsresultat		-112 137	334 613
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		-112 137	334 613
Sum overføringer		-112 137	334 613



BALANSE

BREKKE REVISJON AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	1, 4	248 543	692 848
Sum finansielle anleggsmidler		248 543	692 848
Sum anleggsmidler		248 543	692 848
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	8 788	0
Andre kortsiktige fordringer	1	39 955	44 428
Sum fordringer		48 743	44 428
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1	93 337	90 105
Sum investeringer		93 337	90 105
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	491 518	314 621
Sum omløpsmidler		633 598	449 154
Sum eiendeler		882 140	1 142 001



BALANSE

BREKKE REVISJON AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		709 663	821 801
Sum opptjent egenkapital		709 663	821 801
Sum egenkapital		809 663	921 801
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	27 324	58 903
Sum avsetning for forpliktelser		27 324	58 903
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 133	3 060
Skyldig offentlige avgifter		3 145	114 209
Annen kortsiktig gjeld	3	35 874	44 028
Sum kortsiktig gjeld		45 153	161 297
Sum gjeld		72 477	220 200
Sum egenkapital og gjeld		882 140	1 142 001

Bergen, 30.06.2021
Styret i Brekke Revisjon AS

Dag Vemund Brekke
Styreleder/ daglig leder



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Omløpsaksjer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Norske børsnoterte aksjer under posten markedsbaserte aksjer er porteføljevurdert.

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.

BREKKE REVISJON AS

SIDE 5



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BREKKE REVISJON AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Vemund Brekke	90	90,0	90,0
Trond Frode Brekke	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Vemund Brekke	Styreleder/ daglig leder	90
Totalt antall aksjer		90



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	-7 146	848 001
Arbeidsgiveravgift	9 369	23 114
Pensjonskostnader	62 097	60 547
Andre ytelser	14 240	0
Sum	78 560	931 662

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning er frivillig avtale.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	4 392	0

GJELD TIL AKSJONÆR/STYREMEDLEM

Pr 31.12.2020 har selskapet en gjeld til aksjonær/daglig leder på kr. 35 874. Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke krevd sikkerhet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 25 300. Herav utgjør annen bistand kr. 13 300 Beløpene er eks. mva.

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre fordringer ved salg kundeportefølje (anleggsmidler)	248 543	692 848
Sum langsiktige fordringer	248 543	692 848

Fordringene skal iht avtaler innfris senest innen 31.12.2022. Fordringene er renteberegnet med normrente i 2020. Beregnet rente kr. 8 788 er tillagt saldo pr 31.12.2020.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 689. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 var kr. 0

BREKKE REVISJON AS

SIDE 7



BREKKE REVISJON AS

981 132 130

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-31 579	91 160
Skattekostnad ordinært resultat	-31 579	91 160
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-143 716	425 773
Permanente forskjeller	178	-11 407
Endring i midlertidige forskjeller	140 890	-663 302
Skattepliktig inntekt	-2 648	-248 937
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	13 477	0	-13 477
Gevinst – og tapskonto	363 951	518 318	154 367
Sum	377 428	518 318	140 890
Akkumulert fremførbart underskudd	-253 227	-250 579	2 648
Grunnlag for utsatt skatt	124 201	267 739	143 538
Utsatt skatt (22 %)	27 324	58 903	31 578

BREKKE REVISJON AS

SIDE 8