



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 551 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALF BREKKEN & SØNNER DRIFT AS
Forretningsadresse: Skifjordveien 204
8340 STAMSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Runar Brekken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 483 194	120 666 043
Annen driftsinntekt		18 061 844	515 560
Sum inntekter		50 545 038	121 181 603
Kostnader			
Varekostnad		7 609 983	48 257 124
Lønnskostnad	1	23 738 440	30 473 738
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 460	112 460
Annen driftskostnad	1,3	22 778 353	44 298 146
Sum kostnader		54 239 236	123 141 468
Driftsresultat		-3 694 198	-1 959 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		29 824	31 266
Annen renteinntekt		48 003	19 470
Annen finansinntekt		2 193	8 030
Sum finansinntekter		80 021	58 766
Annen rentekostnad		1 464 555	666 078
Annen finanskostnad		2 759 306	396 298
Sum finanskostnader		4 223 861	1 062 376
Netto finans		-4 143 840	-1 003 610
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 838 038	-2 963 474
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 037 931	-651 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 800 107	-2 311 510
Årsresultat		-6 800 107	-2 311 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 800 107	-2 311 510
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	8	-6 800 107	-1 132 214
Overføringer annen egenkapital	8		-1 179 296
Sum overføringer og disponeringer		-6 800 107	-2 311 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 226 941	1 189 010
Sum immaterielle eiendeler		2 226 941	1 189 010
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	63 862	166 631
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	23 618	33 309
Sum varige driftsmidler		87 480	199 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	223 748	485 450
Sum finansielle anleggsmidler		223 748	485 450
Sum anleggsmidler		2 538 169	1 874 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 243 180	14 254 638
Andre kortsiktige fordringer		2 734 637	1 620 062
Konsernfordringer	4	22 827 706	82 748 871
Sum fordringer		33 805 523	98 623 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	439 905	578 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		439 905	578 538
Sum omløpsmidler		34 245 428	99 202 109
SUM EIENDELER		36 783 598	101 076 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,10	7 932 321	1 132 214
Sum opptjent egenkapital		-7 932 321	-1 132 214
Sum egenkapital		-7 432 321	-632 214
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 328 026	20 553 875
Skyldig offentlige avgifter		15 397 334	10 304 789
Kortsiktig konserngjeld	4	134 477	60 260 248
Annen kortsiktig gjeld		8 356 082	10 589 812
Sum kortsiktig gjeld		44 215 919	101 708 723
Sum gjeld		44 215 919	101 708 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 783 598	101 076 509



**Årsregnskap 2020
for
Alf Brekken & Sønner Drift AS**

Organisasjonsnr. 987551194

 Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY





Alf Brekken & Sønner Drift AS

Årsberetning 2020

Årsberetning for Alf Brekken & Sønner Drift AS

VIRKSOMHETENS ART

Alf Brekken & Sønner Drift AS er et selskap der virksomheten omfatter tradisjonell entreprenørdrift, bergverksdrift med det som naturlig følger. Selskapet har hovedkontor i Vestvågøy kommune og avdelingskontor i Hadsel og Tromsø kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a skal det bekreftes om forutsetning om fortsatt drift er til stede eller ei og om forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det er usikkerhet om fortsatt drift forutsetningen kan legges til grunn for Alf Brekken & Sønner Drift AS. Det er gjort vurderinger rundt fremtidig likviditetsrisiko og kredittrisiko. Selskapet har store utestående fordringer til morselskap og selskapet har tapt hele aksjekapitalen. Styret anser fortsatt drift som forsvarlig tatt i betraktning meverdier knyttet til selskapets driftsmidler samt gode muligheter for inndrivelse av utestående fordringer.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet har stor tilgang på ordrer og vurderer fremtiden som positiv i den sammenheng. I lys av store utestående fordringer og tvistesaker i morselskap har selskapet utfordringer i forhold til å tilpasse driften til den likviditetssituasjonen de befinner seg i. Fokus i denne sammenheng er å øke lønnsomheten ved å se på sammensetning av ansatte, løpende prosjektoppfølgning og rapportering til ledelsen på prosjektgjennomføring. Selskapet har også økt fokus på oppfølging av utestående fordringer. Nye kunder må stille med garanti, alternativt betale forskudd. Selskapet har avtale med inkassoselskap som ivaretar innkreving av utestående fordringer.

FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko:

Selskapet anser markedet som svært godt. Det er stor tilgang på langtidskontrakter og selskapet har gode ordreserver.

Likviditetsrisiko:


Selskapet har fokus på å ha prosjekter som krever minimum av arbeidskapital. Det innebærer å gå inn i prosjekter med lite varekjøp og lite behov for underleverandører. Selskapet vil også søke å unngå å påta seg prosjekter som innebærer at det vil kreves garantistillelser. Selskapet har fått tilført likviditet via aksjonærer i 2020. Aksjonærer er villig til å tilføre ytterligere likviditet dersom dette skulle være nødvendig.

Kredittrisiko:

Selskapet har utfordringer i forhold til finansiering av driften. Dette skyldes i hovedsak underliggende tvistesaker i morselskap som har påvirket likviditeten i selskapet og derav også muligheten for å sikre løpende betalinger til kreditorer. Det jobbes løpende med å søke å finne en bedre finansiering av selskapet i 2021.

ESTIMATER

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig vurdering av påløpte prosjektinntekter. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene skjer. Estimater og vurderinger blir kontinuerlig vurdert basert på erfaringer og faktorer som er vurdert rimelige under gitte forhold.

 Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Årsberetning 2020

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær i selskapet siste år har vært på 6,47 %, totalt 580 dager.

Alf Brekken & Sønner Drift AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 39 ansatte, 4 kvinner og 35 menn.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Alf Brekken & Sønner Drift AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

ARSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr – 6 800 107 som foreslås disponert slik:


Disponering

Fra annen egenkapital	
Udekket tap	-6 800 107

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger det etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Stamsund 15.09.2021

Runar Brekken
Styrets leder

 Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		32 483 194	120 666 043
Annen driftsinntekt		18 061 844	515 560
Sum driftsinntekter		50 545 038	121 181 603
Driftskostnader			
Varekostnad		7 609 983	48 257 124
Lønnskostnad	1	23 738 440	30 473 738
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 460	112 460
Annen driftskostnad	1,3	22 778 353	44 298 146
Sum driftskostnader		54 239 236	123 141 468
DRIFTSRESULTAT		(3 694 198)	(1 959 864)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		29 824	31 266
Annen renteinntekt		48 003	19 470
Annen finansinntekt		2 193	8 030
Sum finansinntekter		80 021	58 766
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 464 555	666 078
Annen finanskostnad		2 759 306	396 298
Sum finanskostnader		4 223 861	1 062 376
NETTO FINANSPOSTER		(4 143 840)	(1 003 610)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 838 038)	(2 963 474)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(1 037 931)	(651 964)
ORDINÆRT RESULTAT		(6 800 107)	(2 311 510)
ÅRSRESULTAT		(6 800 107)	(2 311 510)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	0	(1 179 296)
Fremføring av udekket tap	8	(6 800 107)	(1 132 214)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 800 107)	(2 311 510)



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 226 941	1 189 010
Sum immaterielle eiendeler		2 226 941	1 189 010
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	63 862	166 631
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	23 618	33 309
Sum varige driftsmidler		87 480	199 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	223 748	485 450
Sum finansielle anleggsmidler		223 748	485 450
SUM ANLEGGSMIDLER		2 538 169	1 874 400
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 243 180	14 254 638
Fordringer på konsernselskap	4	22 827 706	82 748 871
Andre kortsiktige fordringer		2 734 637	1 620 062
Sum fordringer		33 805 523	98 623 571
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	439 905	578 538
SUM OMLØPSMIDLER		34 245 428	99 202 109
SUM EIENDELER		36 783 598	101 076 509



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,10	(7 932 321)	(1 132 214)
Sum opptjent egenkapital		(7 932 321)	(1 132 214)
SUM EGENKAPITAL		(7 432 321)	(632 214)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 328 026	20 553 875
Skyldig offentlige avgifter		15 397 334	10 304 789
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	134 477	60 260 248
Annen kortsiktig gjeld		8 356 082	10 589 812
SUM KORTSIKTIG GJELD		44 215 919	101 708 723
SUM GJELD		44 215 919	101 708 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 783 598	101 076 509

Stamsund 15.09.2021

Runar Brekken
Styrets leder





Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

KONSERNREGNSKAP

Selskapet er et 100 % eid datterselskap av Alf Brekken og Sønner AS og inngår i konsernregnskapet til Alf Brekken og Sønner AS.
Morselskapets forretningskontor: Skifjordveien 204, Stamsund

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

LEASING

Driftsmidler finansiert ved leasing er klassifisert som operasjonell leasing. Leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.





Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.





Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har hatt 35 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	21 869 687	27 838 095
Arbeidsgiveravgift	1 093 107	1 479 750
Pensjonskostnader	348 896	463 710
Andre lønnsrelaterte ytelser	426 751	692 182
Totalt	23 738 440	30 473 738

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	0
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	220 200
Samlet honorar til revisor	220 200

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Beløp i hele tusen			
Anskaffelseskost pr. 1/1	514	673	1 187
Anskaffelseskost pr. 31/12	514	673	1 187
Akk. av/nedskr. pr 1/1	347	640	987
+ Ordinære avskrivninger	103	10	112
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	450	650	1 100
Balanseført verdi pr 31/12	64	24	87
Prosentstøt for ord. avskr.	20-20	20-20	

Noter for Alf Brekken & Sønner Drift AS



Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY

Organisasjonsnr. 987551194



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

Note 3 - Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	9 163 180	14 288 250
Avsetning til tap	-1 000 000	-1 000 000
Opptjente ikke fakturerte inntekter	80 000	966 388
Balansført verdi av kundefordringer	8 243 180	14 254 638
Realiserte tap	112 748	24 047
Sum resultatførte tap på krav	112 748	24 047

Kostnadsførte tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 - Fordringer/gjeld og transaksjoner med konsern

	2019	2018
Kundefordringer foretak i samme konsern	21 367 760	81 288 925
Andre fordringer foretak i samme konsern	1 459 946	1 459 946
Totalt	22 827 706	82 748 871
Leverandørgjeld foretak i samme konsern	134 477	56 705 941
Annen gjeld foretak i samme konsern	0	3 554 307
Totalt	134 477	60 260 248

Transaksjoner med nærstående

Alf Brekken og Sønner AS (morselskap)

Salg av varer og tjenester for kr 42 941 415.

Kjøp av varer og tjenester for kr 6 372 115.





Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

Note 5 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 41 486 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 27 859. Beløpet dekker ikke skyldig skattetrekk ved årets slutt.

Note 6 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	-7 838 038
Endring i midlertidige forskjeller	308 016
Inntekt	-7 530 022

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-1 037 931
= Ordinær skattekostnad	-1 037 931

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	313 408	478 311
+ Utestående fordringer	-905 341	-926 068
+ Gevinst- og tapskonto	655 360	819 200
- Fremførbart skattemessig underskudd	10 185 890	2 655 868
Sum positive skatteøkende forskjeller	968 768	1 297 511
Sum negative skatteøkende forskjeller	11 091 231	3 581 936
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-10 122 463	-2 284 425
Balanseført utsatt skattefordel	2 226 941	1 189 010

Noter for Alf Brekken & Sønner Drift AS



Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY

Organisasjonsnr. 987551194



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Noter 2020

Note 7 - Aksjonærer

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Alf Brekken Og Sønner AS	979 686 889	500	100,00 %

Styretsleder/daglig leder Runar Brekken eier 40 % av Alf Brekken og Sønner AS via sitt heleide selskap RB Invest AS.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-1 132 214	-632 214
Årets resultat	0	-6 800 107	-6 800 107
Pr 31.12.	500 000	-7 932 321	-7 432 321

Note 9 - Langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 10 - Fortsatt drift

Det er usikkerhet om fortsatt drift forutsetningen kan legges til grunn for Alf Brekken & Sønner Drift AS. Det er gjort vurderinger rundt fremtidig likviditetsrisiko og kredittisiko. Selskapet har store utestående fordringer til morselskap og selskapet har tapt hele aksjekapitalen. Styret anser fortsatt drift som forsvarlig tatt i betraktning meverdier knyttet til selskapets driftsmidler samt gode muligheter for inndrivelse av utestående fordringer.

Noter for Alf Brekken & Sønner Drift AS



Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY

Organisasjonsnr. 987551194



Alf Brekken & Sønner Drift AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(7 838 038)	(2 963 474)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		112 460	112 460
+/- Endring i kundefordringer		65 932 623	(56 783 995)
+/- Endring i leverandørgjeld		(56 797 313)	57 500 121
+/- Endring i andre		(1 810 066)	19 630
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(400 334)	(2 115 258)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(261 702)	(24 630)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		261 702	24 630
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0
= Netto endring i kontanter mv		(138 633)	(2 090 628)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		578 538	2 669 166
= Kontantbeholdning 31.12.		439 905	578 538
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		398 419	550 679
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		41 486	27 859
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		439 905	578 538



Verification

Transaction ID	Hkw7HAJ7Y-ryewXB0JXY
Document	Offentlig regnskap 2020 ABSD.pdf
Pages	13
Sent by	Tommy Klæbo

Signing parties

Runar Brekken	runar@brekken.as	Action: Sign	Method: Norwegian BankID
----------------------	------------------	--------------	--------------------------

Activity log

E-mail invitation sent to runar@brekken.as

2021-09-15 22:19:27 CEST,

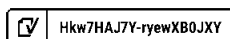
Clicked invitation link Runar Brekken

Mozilla/5.0 (iPhone; CPU iPhone OS 14_7_1 like Mac OS X) AppleWebKit/605.1.15 (KHTML, like Gecko) Version/14.1.2 Mobile/15E148 Safari/604.1,2021-09-15 22:20:05 CEST,IP address: 77.16.45.236

Document signed by Runar Brekken

Birth date: 1977/12/27,2021-09-15 22:21:40 CEST,

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.





BDO AS
Sandhornsgata 43
Postboks 77
8001 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Alf Brekken & Sønner Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Alf Brekken & Sønner Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets kundefordringer og fordringer på konsernselskap utgjør til sammen kr 31 070 886. Det er usikkerhet knyttet til om kundefordringene kan inndrives fullt ut. På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt regnskapsført verdi av utestående fordringer skulle vært justert, samt om dette ville påvirket elementene som inngår i resultatregnskapet og oppstillingen over endringer i egenkapital.

Det er balanseført en utsatt skattefordel med kr 2 226 941. Etter vår vurdering er det ikke sannsynliggjort at selskapet vil kunne utnytte denne fordelene innen rimelig tid. Vi mener derfor at det ikke er grunnlag for å balanseføre utsatt skattefordel.

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 med forbehold.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10 - fortsatt drift og i årsberetningen at selskapet har tapt hele aksjekapitalen. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 - fortsatt drift og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: G1FA3-WAYCJ-P4MQ6-XX2VU-KSOZW-UWIKT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Erik Sæther

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-10-21 09:57:40 UTC



Stein Erik Sæther

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-10-21 09:57:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: G1FA3-WAYCJ-P4MQ6-XX2VU-KSOZW-UWIKT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>