



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 999 366
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse:	Indre Arna-vegen 175 5261 INDRE ARNA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Terje Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.04.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		931 550	758 440
<b>Sum inntekter</b>		<b>931 550</b>	<b>758 440</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	432 969	344 438
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	97 890	96 112
Annen driftskostnad		843 017	1 264 077
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 373 876</b>	<b>1 704 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-442 326</b>	<b>-946 187</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		591 355	328 495
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	21 159	41 514
Annen renteinntekt		15 706	41 023
Annen finansinntekt			28 472
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>628 220</b>	<b>439 504</b>
Annen rentekostnad		245	30
Annen finanskostnad		117 187	241 748
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>117 432</b>	<b>241 778</b>
<b>Netto finans</b>		<b>510 788</b>	<b>197 726</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>68 462</b>	<b>-748 461</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-121 177	-347 307
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>189 639</b>	<b>-401 154</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>189 639</b>	<b>-401 154</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		450 000	300 000
Annen egenkapital		-260 361	-701 154
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>189 639</b>	<b>-401 154</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 083 072	2 102 672
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	21 000	29 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 104 072</b>	<b>2 132 572</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	515 657	515 657
Lån til foretak i samme konsern	4	728 250	1 170 204
Andre fordringer		2 413	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 246 320</b>	<b>1 685 861</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 350 392</b>	<b>3 818 433</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	47 121	99 632
Andre fordringer	1	55 064	39 736
Konsernfordringer		250 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>352 185</b>	<b>139 368</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		7 152 434	7 345 609
<b>Sum investeringer</b>		<b>7 152 434</b>	<b>7 345 609</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 349 339	3 559 691
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 349 339</b>	<b>3 559 691</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 853 957</b>	<b>11 044 668</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 204 348</b>	<b>14 863 101</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (80 aksjer à kr 10 000,00)	5	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		12 222 283	12 482 644
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 222 283</b>	<b>12 482 644</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 022 283</b>	<b>13 282 644</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	550 482	671 659
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>550 482</b>	<b>671 659</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>550 482</b>	<b>671 659</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		46 144	521 075
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		46 851	51 514
Utbytte		450 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		88 589	36 209
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>631 584</b>	<b>908 799</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 182 066</b>	<b>1 580 458</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 204 348</b>	<b>14 863 101</b>



## Note 6 Skattnote - Midlertidige forskjeller BREKKE FINANS AS

### Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2016

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	1 578 400	1 535 700	42 700
Gevinst- og tapskonto	1 723 957	1 255 165	468 792
Skattemessig fremførbart underskudd	(615 723)	(497 191)	(118 532)
Sum midlertidige forskjeller	2 686 634	2 293 674	392 960
<b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>671 659</b>	<b>550 482</b>	<b>121 177</b>

### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	68 462	(748 461)
+/- Permanente forskjeller	(461 422)	(338 852)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	511 492	471 590
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(118 532)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(615 723)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(121 177)	(347 307)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(121 177)</b>	<b>(347 307)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter pr. 31. DESEMBER 2016 BREKKE FINANS AS

### Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring og kostnadsføring skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og langsiktig utlån er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kundefordringer er vurdert til pålydende. Da bokført beløp antas å være erholdelig er det ikke avsatt noe for tap på krav.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomisk levetid.

### NOTE 1 Ansatte, godtgjørelse til ansatte m.v.

#### Lønnskostnader og godtgjørelse.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	376.183	299.665
Folketrygdavgift	53.448	45.545
Andre ytelser	3.338	2.228
Sum	432.969	344.438

Gjennomsnittlig ansatte 2: Lønn til selskapets daglige leder er kr. 39.157,-. Selskapet har pensjonsordning iht. Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Styre

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2016

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 10 082,-. Konsulentbistand er kr. 2.700,-.

### NOTE 2 Anleggsmidler.

#### Type anleggsmiddel.

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1.16	4 008 192
Tilgang	69 390
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.16	4 077 582
Akkumulerte avskrivninger	1 973 510
Bokført verdi 31.12.16	2 104 072
Årets avskrivninger	97 890
Årets nedskrivninger	0

Som ordinære avskrivninger er brukt saldoavskrivninger.



## NOTE 3 Bundne Midler

	2016	2015
Skattetrekk bank	39.048	26.785

## NOTE 4 Datterselskap m.v.

Brekke Finans AS har eierandeler i følgende selskap

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor.	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital (hele tusen) 100 %	Selskapets resultat (hele tusen) 100 %
Arna Regnskapskontor AS	26.08.13	Bergen	100 %	457.543	+ 269.463

Brekke Finans AS er morselskap til Arna Regnskapskontor AS. Følgende interne transaksjoner har funnet sted: Det er avsatt pr. 31/12 2016 aksjeutbytte med kr. 250.000 fra Arna Regnskapskontor AS

	Beløp	Intern tap
Leieinntekt Arna Regnskapskontor AS	119 268	0
Påløpt fellesutgifter Arna Regnskapskontor AS	57 287	
Regnskapshonorar Arna Regnskapskontor AS	120 264	
Renteinntekt selgerkreditt Arna Regnskapskontor AS	21 159	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lån til Arna Regnskapskontor AS	978 250	1 170 204
Påløpt honorar Arna Regnskapskontor AS	12 413	13 815

## NOTE 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	6	10.000	60.000
B-aksjer	74	10.000	740.000
Sum	80		800.000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Terje Brekke	4 A	5 %
Dag Brekke	1 A	1 %
Dag Brekke	18 B	23 %
Trond Brekke	1 A	1 %
Trond Brekke	18 B	23 %
Tor Atle Brekke	19 B	24 %
Stig Bjarte Brekke	19 B	24 %
Totalt antall aksjer	80	100 %

Bevegelse egenkapital	2016	2015
Annen egenkapital 1.1.	12.482.644	13.183.798
Årsresultat etter utbytte	- 260.361	- 701.154
Sum 31.12	<u>12.222.283</u>	<u>12.482.644</u>



Til generalforsamlingen i Brekke Finans AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Brekke Finans AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 189.639. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 informasjon i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjon 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.

#### 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



Revisorgruppen

Revisorselskapet Mann AS

Årst. utstedelses-  
Stasjon 41  
Finstreke 331  
N-6007 Lyngdal

Reg. Årsregulert  
Dokumentasjon for regnskaps-  
Eiendomsforhold 11  
N-6007 Lyngdal

Tlf. +47 48 30 00 00  
E-post: [revisor@mann.no](mailto:revisor@mann.no)

Bankforbindelse:  
NIB 0800 010 236 0100  
Bank: 0800 010 236

www.mann.no

Side 1 av 2

Medlem av UHY Internasjonalt, en selskapsforbindelse av uavhengige revisjons- og konsulentvirksomheter



Godkjent  
revisjonsselskap



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**

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://www.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 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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 04.04.2017

**Revisorgruppen Møre AS**

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor



**Årsberetning 2016  
for  
BREKKE FINANS AS**

**Virksomhetens art og hvor den drives.**

Selskapet som tidligere het AS Arna Regnskapskontor har nå skiftet navn til Brekke Finans AS og er et eiendoms – og investeringsselskap som eier aksjene til «nye» Arna Regnskapskontor AS som har sitt kontor i Indre Arna.

**Stilling og resultat**

Det har vært en økning i leieinntekter i siden i fjor med kr. 173.110 dvs. 23%. Resultatgraden er nå positiv med 20 % hovedsakelig pga. reduserte kostnader vedr. oppussing av utleide lokaler til legesenter i forhold til i fjor. Selskapet har en egenkapitalandel på 92 %. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

**Fortsatt drift.**

Årsregnskapet for 2016 for Brekke Finans AS er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

**Arbeidsmiljø**

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Det har ikke vært sykefravær av betydning i 2016.

**Ytre miljø**

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

**Likestilling**

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Bergen 04. april 2017

I styret for Brekke Finans AS

Terje Brekke  
Styrets formann

Trond Frode Brekke  
Styremedlem & daglig leder

Dag Vemund Brekke  
Styremedlem

