



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 186 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKSTAD INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Bjørn Erik Nilsen
Nedre Hovdevei 102
7130 BREKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Erik Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 49 802 | 6 563 |
| Sum kostnader | | 49 802 | 6 563 |
| Driftsresultat | | -49 802 | -6 563 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 34 467 | 9 587 |
| Annen finansinntekt | | 13 080 758 | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 305 022 | |
| Sum finansinntekter | | 13 420 247 | 9 587 |
| Annen rentekostnad | | 100 840 | 311 242 |
| Sum finanskostnader | | 100 840 | 311 242 |
| Netto finans | | 13 319 407 | -301 655 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 13 269 606 | -308 218 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 269 606 | -308 218 |
| Årsresultat | | 13 269 606 | -308 218 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 269 606 | -308 218 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 13 269 606 | -308 218 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 269 606 | -308 218 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 6 435 953 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 1 843 971 | 517 260 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 843 971 | 6 953 213 |
| Sum anleggsmidler | | 1 843 971 | 6 953 213 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 6 534 637 | |
| Sum investeringer | | 6 534 637 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 511 025 | 146 645 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 511 025 | 146 645 |
| Sum omløpsmidler | | 13 045 662 | 146 645 |
| SUM EIENDELER | | 14 889 633 | 7 099 858 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 102 000 | 102 000 |
| Overkurs | 6 | 472 | 472 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 472 | 102 472 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 6 | 14 333 897 | 1 064 292 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 333 897 | 1 064 292 |
| Sum egenkapital | | 14 436 369 | 1 166 764 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 2 998 398 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 453 264 | 2 934 696 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 453 264 | 5 933 094 |
| Sum langsiktig gjeld | | 453 264 | 5 933 094 |
| Sum gjeld | | 453 264 | 5 933 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 889 633 | 7 099 858 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 156217

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 186 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKSTAD INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Bjørn Erik Nilsen
Nedre Hovdevei 102
7130 BREKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Erik Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 993 186 805
BREKSTAD INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 49 802 | 6 563 |
| Sum kostnader | | 49 802 | 6 563 |
| Driftsresultat | | -49 802 | -6 563 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 34 467 | 9 587 |
| Annen finansinntekt | | 13 080 758 | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 305 022 | |
| Sum finansinntekter | | 13 420 247 | 9 587 |
| Annen rentekostnad | | 100 840 | 311 242 |
| Sum finanskostnader | | 100 840 | 311 242 |
| Netto finans | | 13 319 407 | -301 655 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 13 269 606 | -308 218 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 269 606 | -308 218 |
| Årsresultat | | 13 269 606 | -308 218 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 269 606 | -308 218 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 13 269 606 | -308 218 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 269 606 | -308 218 |



Organisasjonsnr: 993 186 805
BREKSTAD INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 6 435 953 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 1 843 971 | 517 260 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 843 971 | 6 953 213 |
| Sum anleggsmidler | | 1 843 971 | 6 953 213 |

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|---|------------------|--|
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 6 534 637 | |
| Sum investeringer | | 6 534 637 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|-------------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 6 511 025 | 146 645 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 511 025 | 146 645 |
| Sum omløpsmidler | | 13 045 662 | 146 645 |

SUM EIENDELER 14 889 633 7 099 858

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Selskapskapital | 5, 6 | 102 000 | 102 000 |
| Overkurs | 6 | 472 | 472 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 472 | 102 472 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 6 | 14 333 897 | 1 064 292 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 333 897 | 1 064 292 |

Sum egenkapital 14 436 369 1 166 764

Gjeld



| | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | | 2 998 398 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 2 934 696 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 453 264 | 5 933 094 |
| Sum langsiktig gjeld | 453 264 | 5 933 094 |
| Sum gjeld | 453 264 | 5 933 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 14 889 633 | 7 099 858 |



Organisasjonsnr: 993 186 805
BREKSTAD INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for**

Brekstad Invest AS

Foretaksnr. 993186805



Brekstad Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 49 802 | 6 563 |
| Sum driftskostnader | | 49 802 | 6 563 |
| DRIFTSRESULTAT | | (49 802) | (6 563) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 305 022 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 34 467 | 9 587 |
| Annen finansinntekt | | 13 080 758 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 13 420 247 | 9 587 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 100 840 | 311 242 |
| Sum finanskostnader | | 100 840 | 311 242 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 13 319 407 | (301 655) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 13 269 606 | (308 218) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 13 269 606 | (308 218) |
| ÅRSRESULTAT | | 13 269 606 | (308 218) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 13 269 606 | (308 218) |
| SUM OVERF. OG DISPONERINGER | | 13 269 606 | (308 218) |



Brekstad Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 6 435 953 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 1 843 971 | 517 260 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 843 971 | 6 953 213 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 1 843 971 | 6 953 213 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 6 534 637 | 0 |
| Sum investeringer | | 6 534 637 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 511 025 | 146 645 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 13 045 662 | 146 645 |
| SUM EIENDELER | | 14 889 633 | 7 099 858 |
| | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 102 000 | 102 000 |
| Overkurs | 6 | 472 | 472 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 472 | 102 472 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 14 333 897 | 1 064 292 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 333 897 | 1 064 292 |
| SUM EGENKAPITAL | | 14 436 369 | 1 166 764 |
| | | | |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 2 998 398 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 453 264 | 2 934 696 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 453 264 | 5 933 094 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 453 264 | 5 933 094 |
| SUM GJELD | | 453 264 | 5 933 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 889 633 | 7 099 858 |

Brekstad, 17.03.2022

Bjørn Erik Nilsen
styreformann/daglig leder



Brekstad Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfattes av eiendeler til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventete økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Aksjer

Investeringer i aksjer er vurdert etter kostmetoden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og det er dermed ikke utbetalt lønn. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er i regnskapsåret ikke utbetalt lønn til daglig leder eller honorar til styrets medlemmer.

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2011.

Noter for Brekstad Invest AS

Organisasjonsnr. 993186805



Brekstad Invest AS

Noter 2021

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | I år |
|---------------------------|----------------|
| Resultatfør skattekostnad | 13 269 606 |
| + Permanente forskjeller | -13 369 069 |
| = Inntekt | -99 464 |

Spesifikasjon av årest skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årest resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- endring utsatt skatt/ skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel:

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 3 071 314 | 2 971 850 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -3 071 314 | -2 971 850 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 3 071 314 | 2 971 850 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 3 071 314 | 2 971 850 |

Utsatt skattefordel 2021 på kr 675 688,- (22 % av grunnlaget) er ikke bokført

Skattemessig fremførbart underskudd

| | |
|--|------------------|
| Underskudd til framføring 1.1 | 2 971 850 |
| + Årets underskudd | 99 464 |
| Underskudd til framføring 31.12 | 3 071 314 |

Note 3 - Andre langsiktige fordringer

Fordringen gjelder lån til selskap eier av Brekstad Invest AS har eierinteresser i.

Lånet renteberegnes og tilbakebetales etter avtale.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer og fond er vurdert til virkelig verdi per 31.12. i regnskapsåret.

Note 5 - Selskapskapital

Noter for Brekstad Invest AS

Organisasjonsnr. 993186805



Brekstad Invest AS

Noter 2021

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr. 1 020,-.
Samlet aksjekapital utgjør kr. 102 000,-
Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær:

Beni AS 100 aksjer 100 %

Styrets leder/ daglig leder eier 100 % av Beni AS

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkursfond | Annen egenkapital | SUM |
|-------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 1.1 | 102 000 | 472 | 1 064 292 | 1 166 764 |
| Årest resultat | 0 | 0 | 13 269 605 | 13 269 605 |
| Egenkapital 31.12 | 102 000 | 472 | 14 333 897 | 14 436 369 |

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Beløpet gjelder lån fra selskap som aksjonær i Brekstad Invest AS har eierinteresser i.

Lånet renteberegnes og tilbakebetales etter avtale.