



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 876 078
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREIM INVEST AS
Forretningsadresse:	Myravegen 17 5943 AUSTRHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Arnt Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.07.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 28.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	96 985	99 745
Annen driftskostnad		130 481	332 931
<b>Sum kostnader</b>		<b>227 466</b>	<b>432 677</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-227 466</b>	<b>-432 677</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 940 919	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		410 371	336 971
Annen renteinntekt		255 400	48 535
Annen finansinntekt		5 237 573	15 258 810
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		52 991	81 173
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 897 253</b>	<b>15 725 490</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 484 140	4 566 769
Rentekostnad til foretak i samme konsern			62 547
Annen rentekostnad		1 542	
Annen finanskostnad		49 869	156 150
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 535 552</b>	<b>4 785 465</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 361 701</b>	<b>10 940 024</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 134 235</b>	<b>10 507 348</b>
Skattekostnad på resultat	3	704 000	1 093 997
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 430 235</b>	<b>9 413 351</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 430 235</b>	<b>9 413 351</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 430 235</b>	<b>9 413 351</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 430 235</b>	<b>9 413 351</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 000 000	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital		2 430 235	9 413 351
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 430 235</b>	<b>9 413 351</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1, 4	23 549 946	24 531 410
Lån til foretak i samme konsern	1, 5	8 146 667	7 736 296
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	7 032 282	7 032 282
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 7	1 061 614	1 014 055
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	70 227 815	72 084 202
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>110 018 323</b>	<b>112 398 245</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>110 018 323</b>	<b>112 398 245</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	1, 9	3 461	7 524
Konsernfordringer		1 940 919	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 944 380</b>	<b>7 524</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1, 10	111 735	630 596
<b>Sum investeringer</b>		<b>111 735</b>	<b>630 596</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 199 692	3 667 170
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 199 692</b>	<b>3 667 170</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 255 808</b>	<b>4 305 289</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>117 274 131</b>	<b>116 703 534</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	296 400	32 604
Overkurs	12	98 502 586	
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12, 12		98 766 382
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>98 798 986</b>	<b>98 798 986</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	14 266 937	11 836 702
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 266 937</b>	<b>11 836 702</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>113 065 923</b>	<b>110 635 688</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld			3 354 493
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>3 354 493</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>3 354 493</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 347	35 037
Betalbar skatt	3		653 997
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		3 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		862	24 319
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 208 208</b>	<b>2 713 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 208 208</b>	<b>6 067 846</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>117 274 131</b>	<b>116 703 534</b>



<b>Resultatregnskap</b>			
Breim Invest AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønnskostnad	1, 2	96 985	99 745
Annen driftskostnad		130 481	332 931
Sum driftskostnader		<u>227 466</u>	<u>432 677</u>
Driftsresultat		<u>-227 466</u>	<u>-432 677</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 940 919	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		410 371	336 971
Annen renteinntekt		255 400	48 535
Annen finansinntekt		5 237 573	15 258 810
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		52 991	81 173
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 484 140	4 566 769
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	62 547
Annen rentekostnad		1 542	0
Annen finanskostnad		49 869	156 150
Resultat av finansposter		<u>4 361 701</u>	<u>10 940 024</u>
Resultat før skattekostnad		4 134 235	10 507 348
Skattekostnad på resultat	3	704 000	1 093 997
Resultat		<u>3 430 235</u>	<u>9 413 351</u>
Årsresultat		<u>3 430 235</u>	<u>9 413 351</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		2 430 235	9 413 351
Sum overføringer		<u>3 430 235</u>	<u>9 413 351</u>



<b>Balanse</b>			
Breim Invest AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 4	23 549 946	24 531 410
Lån til foretak i samme konsern	1, 5	8 146 667	7 736 296
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	7 032 282	7 032 282
Lån til tilknyttet selskap	1, 7	1 061 614	1 014 055
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	70 227 815	72 084 202
Sum finansielle anleggsmidler		<u>110 018 323</u>	<u>112 398 245</u>
Sum anleggsmidler		<u>110 018 323</u>	<u>112 398 245</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	1, 9	3 461	7 524
Fordring på konsernselskap		1 940 919	0
Sum fordringer		<u>1 944 380</u>	<u>7 524</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1, 10	111 735	630 596
Sum investeringer		<u>111 735</u>	<u>630 596</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 199 692	3 667 170
Sum omløpsmidler		<u>7 255 808</u>	<u>4 305 289</u>
Sum eiendeler		<u>117 274 131</u>	<u>116 703 534</u>



<b>Balanse</b>			
Breim Invest AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	296 400	32 604
Besluttet ikke registrert aksjekapital	12	0	263 796
Overkurs	12	98 502 586	0
Besluttet ikke registrert overkursfond	12	0	98 502 586
Sum innskutt egenkapital		<u>98 798 986</u>	<u>98 798 986</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	14 266 937	11 836 702
Sum opptjent egenkapital		<u>14 266 937</u>	<u>11 836 702</u>
Sum egenkapital		<u>113 065 923</u>	<u>110 635 688</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap		0	3 354 493
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>3 354 493</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 347	35 037
Betalbar skatt	3	0	653 997
Utbytte		1 000 000	0
Gjeld til konsernselskap		3 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		862	24 319
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 208 208</u>	<u>2 713 353</u>
Sum gjeld		<u>4 208 208</u>	<u>6 067 846</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>117 274 131</u>	<u>116 703 534</u>
Austrheim, 26.07.2023 Styret i Breim Invest AS			
<hr/>			
Arnt Brandtun styreleder	Ivar Karsten Johannessen styremedlem	Øyvind Brandtun styremedlem	
<hr/>			
Breim Invest AS		Side 3	



# Årsregnskap

**2022**

**BREIM INVEST AS**

Organisasjonsnummer 927 876 078



## Breim Invest AS

### Årsmelding 2022

#### Verksemdas art og lokalisering

Breim Invest AS er eit holdingselskap med adresse i Austrheim Kommune, og blei stifta 09.09.2021.

Selskapet er morselskap i eit konsern beståande av dotterselskapa Mongstad TavleTeknikk AS (MTT), Brake Holding AS, Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS.

Dotterselskapet Mongstad TavleTeknikk AS er ei produksjon- og installasjonsbedrift, og Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS er eigeomsselskap. Brake Holding AS er p.t inaktivt. Dotterselskapa har drift på Mongstad Næringspark i Alver Kommune.

#### Rettvisande oversikt over utvikling og resultat

Breim Invest AS har i år hatt eit overskot på kr 3.430.235. Eigenkapitalandelen i morselskapet er ved årets utgang på ca 96,4%. Tilsvarende tal i fjor var kr 9.413.351 i overskot og eigenkapitalandel på ca 94,8%.

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

#### Vurdering av marknad, kreditt og likviditetsrisiko

Styret har vurdert marknad og kredittisiko til være moderat på grunn av urolige makroforhold med krig, verknadar etter pandemi, og forlenga leveringstider. Ein meiner likevel det ikkje er over akseptabel risiko i den daglege drifta.

Lang leveringstid på komponentar er framleis krevjande for dotterselskap som driv produksjon og installasjon, og det er utfordrande å skaffe nok kapasitet med riktig kompetanse.

Mongstad 130 AS har auke leigeinntekter i 2022 då leigetakar auka leigd areal. Ein jobbar med å utvikle tomt på Mongstad og fylgjer med på kva som skjer i nærområdet.

Mongstad Industribygg AS er direkte knytt opp til risikoen som Mongstad TavleTeknikk AS er eksponert for, då MTT er største leigetakar.

Tilpassingar til nye marknader for produksjons- og installasjonsverksemda er sett i verk saman med effektiviseringstiltak. Likviditetsrisiko vurderast som moderat, og vert fortløpande følgt opp.

I tilknytte eigeomsselskap vert utviklinga i området nøye følgt opp. Breim Invest AS vurderer dei finansielle plasseringane fortløpande.

Likviditetsrisiko for konsernet som heilheit vurderast som akseptabel, og situasjonen vert følgt opp tett på selskapsnivå.

#### Forskiings- og utviklingsaktivitetar

Dotterselskapet MTT har gjennomført utviklingsprosjekt for å utvikle eigne produkt til marknaden og ta ein sterkare posisjon som systemintegrator, noko som etter søknader har utløyst tilskotsmidlar dei siste åra.



## Berekraft, openheit og miljø:

Breim Invest AS har i året som har gått, fortsett sitt engasjement for berekraft og miljøvennlige løysningar. Me har fokusert på å redusere vårt eige avtrykk gjennom dotterselskap og tilknytt selskap. Breim Invest gjer fortløpande vurderingar av aktuelle investeringars berekraft og miljøprofil. Vår målsetjing er å være ein ansvarleg aktør i bransjen og bidra til ei berekraftig utvikling.

Varsemdvurderingar etter Åpenhetsloven er gjennomført og utgreiinga er tilgjengeleg på dotterselskapets nettside, <https://www.mongstad-tavleteknikk.no/>  
Dersom det er spørsmål knytta til åpenhetsloven kan selskapet kontaktast på [ob@mott.no](mailto:ob@mott.no)

## Fortsett drift

Styret meiner forutsetninga om fortsett drift er til stades, og rekneskapen for morselskapet og konsernrekneskapet for 2022 er utarbeida på dette grunnlag.

## Arbeidsmiljø

Styret meiner arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillande. Det er i 2022 registrert ei ulykke med personskade eller fråværsskade og 4 førstehjelpsskadar som ikkje medførte fråvær. Hendingane vart handsama og fylgt opp i samsvar med gjeldande rutine og regelverk.

## Likestilling

Morselskapet har ikkje tilsette.

I Konsernet totalt er det 62 ansatte til saman, der 47 er menn og 15 er kvinner. Styret i morselskapet består av 3 menn. Styret har ut frå ei vurdering av antal ansatte og stillingskategoriar ikkje funnet det naudsynt å iverksette spesielle tiltak med omsyn til likestilling. Nye reglar om 40% andel kvinner i styret frå 31.12.24 er registrert, og ein vil søke å oppfylle dei krav som kjem frå styresmaktene framover.

## Diskriminering

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

## Ytre miljø

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø meir enn vanleg for samanliknbare verksemder.

## Forsikringsordningar

Det er ikkje teikna styreforsikring i selskapet eller konsernet.

## Disponering av årets resultat etter skattekostnad

Det er styrets oppfatning at den framlagte årsrekneskapen gjev tilfredsstillande informasjon for å bedøma resultatet av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.22

Selskapet har i år eit overskot på kr 3.430.235. Styret foreslår at kr 2.430.235 vert avsett til annan eigenkapital og at kr 1.000.000 vert avsett til utbytte. Styret foreslår vidare at det vert ytt konsernbidrag på kr 3.200.000,- før skatteeffekt til dotterselskapet Mongstad Tavleteknikk AS, og at ein tar i mot eit konsernbidrag på kr 940.919 før skatteeffekt frå dotterselskapet Mongstad Industribygg AS.



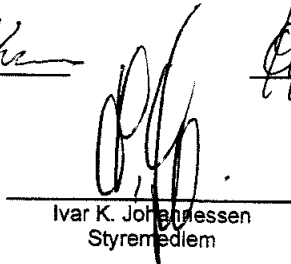
#### Andre forhold

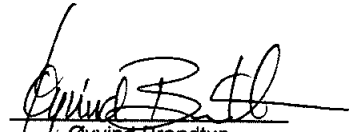
Dotterselskapet MTT er påverka av krig i Europa og utfordrande leveringssituasjon for materiell, men har etter styrets meining handtert dette på ein god måte. Situasjonen vil gje utfordringar i marknaden i lang tid. Finansielt har påverknaden vært stor, då morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Marknaden for finansielle instrument har vært svært skiftande i 2022.

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

Mongstad, 26. juli 2023

  
Arnt Brandtun  
Styrets leiar

  
Ivar K. Johannessen  
Styremedlem

  
Øyvind Brandtun  
Styremedlem



<b>Kontantstrømoppstilling</b>		
<b>BREIM INVEST AS</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	4 134 235	10 507 348
Ordinære avskrivningar	0	0
Verdiøkning markedsbaserte oml.midler	-52 991	-81 173
Nedskr. Finansielle anl.m.	3 484 140	4 566 769
Gevinst ved sal av aksjer og andeler	-3 477 712	-10 533 408
Tap ved sal av aksjer og andeler	49 869	156 150
Betalt skatt	-653 997	0
Endring i leverandørgjeld	-27 690	33 126
Endring i andre tidsavgrensningsposter 1)	-1 960 315	125 092
Netto kontantstrøm frå operasjonelle aktivitetar	<u>1 495 540</u>	<u>4 773 904</u>
<b>Kontantstrøm frå investeringsaktivitetar</b>		
Tilbakebetalt lån	0	3 310 126
Innbetalningar ved sal av aksjer og andeler	61 940 760	45 291 653
Investering i aksjer og andeler	-56 091 356	-49 567 119
Utlån til konsernselskap	-410 371	-1 014 055
Utlån til tilknyttet selskap	-47 559	0
Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	<u>5 391 475</u>	<u>-1 979 395</u>
<b>Kontantstrømmar frå finansieringsaktivitetar</b>		
Innbetalt ny aksjekapital	0	32 604
Tilført ved fusjon	0	777 510
Økning langsiktig gjeld	0	62 547
Nedbetaling langsiktig gjeld	-3 354 493	0
Utbetaling konsernbidrag	-2 000 000	0
Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	<u>-5 354 493</u>	<u>872 661</u>
Netto endring i kontantar og kontantekvivalentar	<u>1 532 522</u>	<u>3 667 170</u>
Beholdning av kontantar og kontantekvivalentar 1.1	3 667 170	0
Årets endring kontantar og kontantekvivalentar	1 532 522	3 667 170
Beholdning av kontantar og kontantekvivalentar 31.12.	<u>5 199 692</u>	<u>3 667 170</u>
<b>1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensningsposter:</b>		
Endring i andre kortsiktige fordringar	4 062	242 480
Endring fordring på konsernselskap	-1 940 919	0
Endring i skattetrekk og skuldige offentlige avgifter	0	0
Endring i anna kortsiktig gjeld	-23 458	-117 388
Sum	<u>-1 960 315</u>	<u>125 092</u>

BREIM INVEST AS

Side 1



## BREIM INVEST AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 1 : Regnskapsprinsipp.

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

Selskapet vart stifta 09.09.2021, og er eit heileid dotterselskap til Breim Invest Holding AS.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld:

Eigendeler bestemt til varig eiga eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eigendeler er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer er vurdert til det laveste av anskaffingskost og virkelig verdi.

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

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

#### Note 2 : Tilsette, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2022	2021
Lønn, feriepenger	85 000	87 419
Arbeidsgiveravgift	11 985	12 326
Andre personalkostnader	-	-
Sum	<u>96 985</u>	<u>99 745</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0
Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styremedl./ varemedlem
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	0
Styregodtgjøresle	0	85 000
Sum	<u>0</u>	<u>85 000</u>

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 er kr. 36.250,-. I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr. 26.250,- Begge beløp er inkludert merverdivgift.



## BREIM INVEST AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 3 : Betalbar skatt / Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2022	2021
<b>Betalbar skatt:</b>		
Resultat før skattekostnad	4 134 235	10 507 348
+ kostnader uten fradragrett	1 530	0
- verdiøkning finansielle omløpsmidler	-52 991	-81 173
- skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	-1 026 601	-36 946
+ skattefritt tap etter fritaksmetoden	0	0
+ Sk.pl. del av utbytte innenfor fritaksmetoden	798	1 108
- fradrag for regnskapsmessig gev. ved realisasjon av verdipapirandeler	-3 477 712	-10 161 452
+ tillegg for skattemessig gev. ved realisasjon	86 731	136 659
+ tillegg for regnskapsmessig tap ved realisasjon av verdipapirer	49 869	156 150
- fradrag for skattemessig tap ved realisasjon av verdipapirandeler	0	-115 750
+ tillegg for nedskr. finansielle anl.midler	3 484 140	4 566 769
- fradrag for reversert nedskrivning aksjer/andeler	0	0
Avgitt konsernbidrag	-3 200 000	-2 000 000
Årets skattepliktige resultat	<u>0</u>	<u>2 972 713</u>
Årets betalbare skatt:	<u>0</u>	<u>653 997</u>

Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2022	2021
Midlertidige forskjelle knyttet til:		
Fordringer	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
28 % utsatt skatt/ skattefordel utgjør ( skattefordel ved negativt fortegn)	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad består av:	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Korreksjon vedr. avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt beregnet pga. resultat før konsernbidrag	704 000	1 093 997
Endring i utsett skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>704 000</u>	<u>1 093 997</u>



## BREIM INVEST AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 4 : Investering i datterselskap

Selskap:	Forretningskontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Mongstad Industribygg AS	Austrheim	7 325 100	6 000	100,00 %	10 851 454
Mongstad 130 AS	Austrheim	30 000	100	100,00 %	7 290 463
Mongstad Tavleteknikk AS	Lindås	11 450 124	105 271	90,10 %	12 379 540
Brake Holding AS	Austrheim	116 838	105 271	90,10 %	105 271
Sum					30 626 728

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Mongstad Industribygg AS	11 619 837	912 912	17 335 419
Mongstad 130 AS	4 483 040	-296 027	1 387 382
Mongstad Tavleteknikk AS	7 370 141	-3 202 016	7 370 141
Brake Holding AS	76 928	-5 302	-76 928
Sum	23 549 946	-2 585 131	26 016 014

#### Note 5: Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mongstad 130 AS på kr. 8.146.666,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med påbegynte byggarbeider på tomt. Rente er p.t. 5,29 %. Lånet kan seiast opp med 2 måneders varsel. Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 127 Bnr 130. Renta kan regulerast i takt med marknadrenta. Ved utgangen av året er det ikkje etablert sikkerhet for lånet. Heile lånebeløpet er forventa å forfalla til betaling seinare enn eit år etter rekneskapsårets slutt

#### Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretningskontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås Industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mastrevik Egedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					7 032 282

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås Industribygg AS	4 007 282	310 246	3 035 254
Mastrevik Egedomsselskap AS	3 025 000	379 251	3 418 758
Sum	7 032 282	689 497	6 454 012

#### Note 7 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mastreviktunet AS på kr. 1.061.614,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med utbygging av selskapets eiendom. Rente er p.t. 4,69 %. Lånet skal tilbakebetales når selskapet har tilstrekkelig likviditet, og senest innen 31.12.2025 dersom ikke annet avtales minst 1 måned før.

Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 142 Bnr 216 i Austrheim kommune. Ved utgangen av året er ikke pantet tinglyst.

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



## BREIM INVEST AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 8 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder følgende investeringer:

Anskaffelseskost:	2 022	2 021
Borea Høyrente	69 023 246	32 896 224
Borea Utbytte	0	38 000 000
DNB High Yield	1 215 253	1 191 986
Nedskrivning DNB High Yield pr 31.12.	-10 684	-4 008
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>70 227 815</u>	<u>72 084 202</u>

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

#### Note 9 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	103 461	107 524
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	-100 000
	<u>3 461</u>	<u>7 524</u>

#### Note 10 : Investering i markedsbaserte aksjar.

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

	2 022	2 021
Ansk. Verdi	720 331	1 292 182
Nedskrivning for verdireduksjon	608 595	661 586
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>111 735</u>	<u>630 596</u>

#### Note 11 : Antall aksjer, aksjonærer.

Selskapets registrerte aksjekapital er kr. 296.400,- fordelt på 2.964 aksjar à kr. 100,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Breim Invest Holding AS	2 964	100 %	100 %
Sum	<u>2 964</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Arnt Brandtun som største aksjonær i Breim Invest Holding AS er styreformann og dagleg leier i selskapet. Øyvind Brandtun som også er aksjonær i Breim Invest Holding AS er styremedlem. I tillegg er Ivar Karsten Johannessen styremedlem.

#### Note 12 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Beslutta ikkje reg.kapital forhyelse	Overkurs	Beslutta ikkje reg. overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	32 604	263 796		98 502 586	11 836 702	110 635 688
Gjennomført gjeldskonvertering	263 796	-263 796	98 502 586	-98 502 586		0
Årets resultat					3 430 235	3 430 235
Avsett utbytte					-1 000 000	-1 000 000
= Egenkapital 31.12	<u>296 400</u>	<u>0</u>	<u>98 502 586</u>	<u>0</u>	<u>14 266 937</u>	<u>113 065 923</u>

Styret forelår at selskapet yter eit konsernbidrag til dotterselskapet Mongstad Tavleteknikk AS på kr. 3.200.000,- før skatt. Dette er ført direkte i balansen. Styret foreslår vidare at selskapet skal motta eit konsernbidrag fra dotterselskapet Mongstad Industribygg AS på kr. 940.919,- før skatt. Dette er inntektsført i årets resultatregnskap.



Statsautorisert revisor  
**JOHANNES GULLBRÅ**  
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60  
Mob.tlf. 414 38 111  
Org.nr.: 875 932 152 MVA  
E-post: johannes@gullbra.no  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Breim Invest AS.

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Breim Invest AS som viser et overskudd på kr. 3.430.235,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



**Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir ett 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.

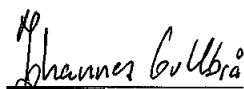
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

**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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, <sup>26</sup>/<sub>7</sub>-2023

  
Johannes Gullbrå  
Statsautorisert revisor