



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 567 775
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIM INVEST AS
Forretningsadresse: 5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arnt Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	86 873	45 640
Annen driftskostnad	14	128 019	237 822
Sum kostnader		214 892	283 462
Driftsresultat		-214 892	-283 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		730 575	608 122
Annen renteinntekt		401 665	3 335 734
Annen finansinntekt		3 254 526	4 384 315
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		11 550	
Sum finansinntekter		4 398 316	8 328 171
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			237 635
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 184 165	5 444 559
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 400	0
Annen rentekostnad		92	2 097
Annen finanskostnad		48 759	16 543
Sum finanskostnader		2 263 416	5 700 834
Netto finans		2 134 900	2 627 337
Ordinært resultat før skattekostnad		1 920 008	2 343 875
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	597 889	858 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 322 119	1 485 411
Årsresultat		1 322 119	1 485 411
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 322 119	1 485 411
Sum overføringer og disponeringer		1 322 119	1 485 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	24 070 788	25 480 974
Lån til foretak i samme konsern	1, 13	16 823 748	16 610 173
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	13 450 784	12 225 603
Investeringer i aksjer og andeler	1, 12	33 895 857	54 681 176
Andre fordringer	1, 3	0	1 019 892
Sum finansielle anleggsmidler		88 241 177	110 017 818
Sum anleggsmidler		88 241 177	110 017 818
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1, 4	3 058	68 241
Sum fordringer		3 058	68 241
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	298 500	352 429
Sum investeringer		298 500	352 429
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 636 347	11 309 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 636 347	11 309 066
Sum omløpsmidler		34 937 905	11 729 736
SUM EIENDELER		123 179 082	121 747 554

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	7 232 160	7 232 160
Overkurs	9	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	89 638 412	88 316 293
Sum opptjent egenkapital		89 638 412	88 316 293
Sum egenkapital	16	119 339 931	118 017 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15	3 230 400	3 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 230 400	3 200 000
Sum langsiktig gjeld		3 230 400	3 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 326
Betalbar skatt	10	597 889	3 554
Kortsiktig konserngjeld			517 000
Annen kortsiktig gjeld		10 862	862
Sum kortsiktig gjeld		608 751	529 742
Sum gjeld		3 839 151	3 729 742
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 179 082	121 747 554



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	85 413 273	79 150 186
Annen driftsinntekt	11	1 249 598	1 146 395
Sum inntekter		86 662 871	80 296 581
Kostnader			
Varekostnad		40 728 858	42 977 236
Lønnskostnad	12, 13	34 814 303	32 986 772
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 556 325	1 425 456
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 708 455	0
Annen driftskostnad		6 187 354	5 815 204
Sum kostnader		86 995 295	83 204 668
Driftsresultat		-332 424	-2 908 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		477 846	3 367 137
Annen finansinntekt		3 545 890	4 423 977
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		11 550	
Sum finansinntekter		4 035 286	7 791 114
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			237 635
Nedskrivning av finansielle eiendeler		773 979	1 323 745
Annen rentekostnad		414 279	328 112
Annen finanskostnad		271 546	91 729
Sum finanskostnader		1 459 804	1 981 221
Netto finans		2 575 482	5 809 893
Ordinært resultat før skattekostnad		2 243 058	2 901 806
Skattekostnad på ordinært resultat	16	39 696	210 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 203 362	2 691 308



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Årsresultat		2 203 362	2 691 308
Minoritetsinteresser		57 378	-161 252
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 145 984	2 852 560
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 154 984	2 852 560
Sum overføringer og disponeringer		2 154 984	2 852 560



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	30 711 843	36 150 432
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	507 000	647 000
Sum varige driftsmidler		31 218 843	36 797 432
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	13 450 784	12 225 603
Investeringer i aksjer og andeler	1	33 895 857	54 681 176
Andre fordringer	4	68 929	1 170 492
Sum finansielle anleggsmidler		47 415 570	68 077 271
Sum anleggsmidler		78 634 413	104 874 703
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 382 751	1 376 080
Sum varer		1 382 751	1 376 080
Fordringer			
Kundefordringer	7	27 709 412	26 536 213
Andre fordringer	8	906 589	924 144
Sum fordringer		28 616 001	27 460 357
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	298 500	352 429
Sum investeringer		298 500	352 429
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	42 036 498	16 430 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 036 498	16 430 094
Sum omløpsmidler		72 333 750	45 618 960



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		150 968 163	150 493 663
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14, 15	7 232 160	7 232 160
Overkurs	15	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	94 438 705	92 292 721
Minoritetsinteresser		409 418	352 040
Sum opptjent egenkapital		94 848 123	92 644 761
Sum egenkapital	19	124 549 642	122 346 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	16	901 021	1 810 974
Sum avsetninger for forpliktelser		901 021	1 810 974
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		901 021	1 810 974
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	10 496 241	8 113 557
Leverandørgjeld		5 013 076	8 591 281
Betalbar skatt	16	949 649	286 438
Skyldige offentlige avgifter		4 278 621	4 977 374
Annen kortsiktig gjeld		4 779 914	4 367 759
Sum kortsiktig gjeld		25 517 501	26 336 409
Sum gjeld		26 418 522	28 147 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 968 164	150 493 663



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	18	379 795	562 663



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BREIM INVEST AS' s årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 1.322.119,- og et overskudd for konsernregnskapet på kr 2.203.362,-.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til BREIM INVEST AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet BREIM INVEST AS per 31. desember 2019 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen 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.



Styrets 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 og konsernets 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. Betyggende 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 utilsiktet 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 øvrige lovmessige krav

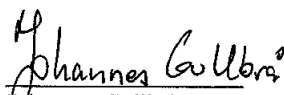
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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.

Bergen, 5/9-2020


Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Note 1 : Rekneskapsprinsipp.

Konsernrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapskikk.

Konsernrekneskapen omfatter morselskapets rekneskap og i tillegg rekneskapen til dotterselskapa Mongstad Tavleteknikk AS, Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS.

Då konsemet tidligere år har vore rekna som lite er det ikkje tidlegare utarbeida konsernrekneskap. Alle vesentlige poster mellom selskapa er eliminert ved utarbeiding av konsernrekneskapen.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigedelar og gjeld:
Eigedelar bestemt til varig eiga eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarande kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrivne planmessig. Omløpsmidlar er vurderte til det lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle eiendeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til kurs pr. 31.12.

Fordringar:

Kundefordringar og andre fordringar er oppførte til det laveste av pålydande og verkeleg verdi.

Varelager:

Varer er vurdert til det lågaste av inntakskost og netto salsverdi.

Arbeid under utføring

Forteneste på arbeid under utføring vert teke til inntekt i takt med fullføringsgraden på prosjekta. Det vert avsett for forventa tap på tapsprosjekt frå det tidspunkt ein ser det kan oppstå tap ved fullføring av arbeidet.

Prinsipp for inntektsføring og kostnadsføring i konsernrekneskapen.

Inntekter av varer og tjenester vert inntektsførte etter kvart som dei vert levert. Kostnadene kostnadsføres i den periode dei påløper.

Note 2 : Anleggsmidlar.

	Lisensar	Bygninger mv.	Tomter	Driftsløssøre inventar mv.	Sum
Ansk.kost 1.1	796 250	27 279 702	12 501 424	9 730 681	50 308 057
Merverdi tomt ved konsemetablering			6 713 009		6 713 009
+ Tilgang nye driftsmidlar		-290 134	-228 819	205 144	-313 809
- Avgang driftsmidlar til anskaffelseskost					0
= Anskaffelseskost 31.12	796 250	26 989 568	18 985 614	9 935 825	56 707 257
- Akkumulerte avskrivningar pr 31.12	796 250	11 554 883	0	9 428 825	21 779 959
- Nedskrivning driftsmidlar			3 708 455		
= Bokført verdi 31.12	0	15 434 685	15 277 159	507 000	31 218 843
Ordinære avskrivningar i året	0	1 211 181		345 144	1 556 325
Nedskrivning i året			3 708 455		
Avskrivningssats	20 %	3,3 - 6,7 %		16,7 - 33,3 %	

Side 1



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Selskapet har avtale om leige av følgende lokale:

Kontor Mjåtveit. Avtalt leigetid er 5 år fra 1.5.2019. Leigeforholdet kan seiast opp med 6 mndr. varsel i leige-perioden.

Internt i konsernet foreligger det også avtale om leige av lager,produksjonshall mv. på Mongstad. Avtalt leigetid er er 8 år rekna frå 01.09.2018. Årlig leige er kr. 3.132.852,-.

Selskapets har følgende ikkje balanseførte leasingforpliktelsar:

Driftsmidler:	Kontrakt inngått:	Leasingperiode	Årleg leige
Varebil	aug.19	5 år	53 052
Sum årleg leiga ca.			53 052

Note 3 : 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
Mjåtveit Industribygg AS	Austrheim	12 700 000	6 350	50,00 %	6 614 771
Mastrevik Eigedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					13 647 053

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	210 260	2 373 351
Mjåtveit Industribygg AS	6 418 502	-33 671	6 198 312
Mastrevik Eigedomsselskap AS	3 025 000	443 876	2 368 927
Sum	13 450 784	620 465	10 940 590

Note 4 : Andre fordringer.

Posten omfatter innestående på innskuddsfond med kr. 67.939. Årlig rente på fondet er kr. 821,-.

Note 5 : Varelager

Lageret fordeler seg slik:	2019	2018
Råvarer , anskaffelseskost	1 523 421	1 376 080
Nedskrivning for ukurans	140 670	0
Bokført verdi	1 382 751	1 376 080

Note 6 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til markedsverdi pr. 31.12.

	2 019	2 018
Ansk. Verdi	1 004 470	2 268 855
Urealisert tap	705 970	1 916 426
Markedsverdi pr. 31.12.	298 500	352 429

Side 2



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Note 7 : Kundefordringer/ Arbeid under utføring:

	2019	2018
Kundefordringane fordeler seg slik:		
Kundefordringar	14 195 997	21 758 600
Avsetning tap på krav	-17 000	-17 000
Arbeid under utføring	13 630 414	5 119 613
Avsetning tap på kontrakter	-100 000	-325 000
Sum	<u>27 709 411</u>	<u>26 536 213</u>

Estimert restarbeid på tapskontrakter	0	400 000
Forskotsfakturert arbeid ført som anna kortsiktig gjeld	0	0

Note 8 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	519 962	342 238
Andre kortsiktige fordringer	486 627	681 906
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	-100 000
	<u>906 589</u>	<u>924 144</u>

Note 9 : Bankinnskot, kontantar o.l.

I posten inngår bundne skattetrekksmidlar med kr. 1.218.786,-.

Note 10 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2019	2018
Industri	85 413 276	79 150 186
Sum	<u>85 413 276</u>	<u>79 150 186</u>

Geografisk område:		
Omsetning i Norge	85 413 276	79 150 186
Sum	<u>85 413 276</u>	<u>79 150 186</u>

Note 11 : Andre driftsinntekter:

Andre driftsinntekter fordeler seg slik:	2019	2018
Leieinntekter	1 048 000	536 865
Gevinst ved avgang driftsmidler	0	
Diverse andre inntekter	201 598	609 530
Sum	<u>1 249 598</u>	<u>1 146 395</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Note 12 : Tilsette, løn, honorar o.l.

Lønskostnader o.a. består av:

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	28 179 794	27 330 358
Arbeidsgivaravgift	4 320 974	4 139 535
Pensjonskostnader	1 239 361	919 008
Andre personalkostnader	1 074 175	597 871
Sum	<u>34 814 303</u>	<u>32 986 772</u>

Gjennomsnittleg tall tilsette (årsverk) 51 49

Ytingar til leiande personar i morselskapet:	Daglig leiar	Styret
Lønn, feriepenger	0	
Andre ytingar	0	
Pensjonskostnader	0	
Styregodtgjersle	0	70 000
Sum	<u>0</u>	<u>70 000</u>

Foretaket er forpliktet til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon, og har etablert pensjonsordning (innskotsordning) som tilfredsstiller krava i lova.

Godtgjersle til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 er kr. 32.500,-. I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr. 14.525,-. Begge summene er inkludert mva..

Note 13 : Pensjonsplikter .

Konsernet er omfatta av AFP- ordninga.

Den nye AFP- ordninga gjeldande fra 1.1.2011 er ei fleirføretaksordning administrert av LO- NHO ordninga. De løpende innbetalingene vert resultatført forløpende. Ved utgangen av året er det 59 personer som er omfattet av ordninga.

Selskapet har også obligatorisk tenestepensjonsordning (innskotsordning). Også her vert innbetalingane resultatført forløpende.

Note 14 : Antall aksjar, aksjonærer, mv..

Selskapets registrerte aksjekapital er kr. 7.232.160,- fordelt på 2.964 aksjar à kr. 2.440,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Arnt Brandtun	2 889	97 %	97 %	Daglig leder/ styrets leder
Øyvind Brandtun	75	3 %	3 %	Styrets nestleder
Sum	<u>2 964</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>	



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Note 15 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen eigenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	7 232 160	22 469 359	92 292 721	121 994 240
+ årets resultat			2 145 984	2 145 984
- avsatt utbytte				0
= Egenkapital 31.12	7 232 160	22 469 359	94 438 705	124 140 224

Note 16 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2019	2018
Mellombelse skilnader knytte til:		
Driftsmidler	297 455	621 100
Merverdier tomt ved konsernetablering	3 004 554	6 713 009
Kundefordringar	-17 000	-17 000
Tilvirkningskontrakter	4 945 905	2 390 523
Gevinst og tapskonto	-16 330	-20 412
Varelager	-140 667	0
Rekneskapsmessige avsetningar	-854 895	-854 895
Innskuddsfond	67 939	149 610
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-22 441 922	-21 469 944
Sum midlertidige forskjellar	-15 154 961	-12 488 009
Forskjeller som ikkje kan utlignast	19 250 509	20 719 706
Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel	4 095 548	8 231 697
Utsett skatt/ skattefordel utgjør	901 021	1 810 974
(skattefordel ved negativt forteikn)	22 %	22 %
Herav utgjør skattefordel knytt til pensjonsforpliktelsar	14 947	40 395
Bokført utsatt skattefordel	0	0
Årets ordinære skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt av ordinære postar	949 649	286 438
Endring i utsett skatt	-909 953	-75 941
Årets ordinære skattekostnad	39 696	210 498

Betalbar skatt vert utrekna og betalt av dei enkelte selskap som inngår i konsernet.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2019.

Note 17 : Kassekreditt. Pantstillelsar mv.

Limit kassekreditt er kr. 15.000.000,-.

	2019	2018
Gjeld sikra med pant:	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Øvrig langsiktig gjeld:	0	0
Kassekreditt	10 496 241	8 113 557
Garantiforpliktelsar, beløp oppført under balansen	379 795	562 663

	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Gjelden er sikret med pant i følgende driftsmidler		
Driftslausøyre, inventar oa utstyr	347 000	400 000
Varelager	1 382 751	1 376 080
Kundefordringar	27 508 495	26 420 765

Leasingselskap har pant i leigde driftsmidler.

Note 18 : Garantistillelser.

Ifm. arbeid for kunder har selskapet ved sin bankforbindelse stilt garantier ifm. utførelsen av arbeidet for tot. kr. 379.795,- pr. 31.12.2019. Banken har pant i selskapets egedelar som sikkerhet for denne garantien.

Note 19 : Hendelser etter balansedagen.

Dotterselskapet MTT er påverka av koronapandemien ved blant annet lågare månadleg omsetjing enn fjoråret. Finansielt har påverknaden vært stor, då morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Styret ser med bekymring på marknadssituasjonen framover, og meiner det kan være naudsynt å redusere risiko mot avkastning dersom mogleg.



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST AS -KONSERNREGNSKAP		
	2019	2018
Resultat før skattekostnad	2 243 058	2 901 806
Ordinære avskrivninger	1 556 325	1 425 456
Nedskrivning av anleggsmidler	3 708 455	0
- Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	0
+ Tap ved salg av driftsmidler	0	25 515
Årets endring i innskuddspensjonsfond	81 671	-149 610
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	-11 075
- Gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-3 246 363	-4 382 248
Tap ved salg av aksjer og andeler	48 758	16 542
- Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	-11 550	
+ Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	0	237 635
+ Nedskrivning Finansielle anl.midler	773 979	1 323 745
Betalt skatt	-286 438	-1 162 959
Endring i varelager	-6 671	-1 376 080
Endring i kundefordringer	-1 173 199	-26 536 213
Endring i leverandørgjeld	-3 578 205	8 576 909
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-269 043	8 284 828
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-159 223</u>	<u>-10 825 749</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Investering i aksjer og andeler	-45 959 821	-14 421 639
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	313 809	-1 747 904
Realisasjon av aksjer og andeler	68 009 064	22 964 559
Langsiktig utlån		-1 019 892
Tilbakebetalt langsiktig utlån	1 019 892	196 476
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>23 382 944</u>	<u>5 971 600</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ny aksjekapital		
Økning i kassekreditt	2 382 684	8 113 557
Tilført ved konsernetablering	0	1 046 190
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>2 382 684</u>	<u>9 159 747</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>25 606 405</u>	<u>4 305 598</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>16 430 095</u>	<u>12 124 497</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>42 036 499</u>	<u>16 430 095</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringer	17 555	-795 767
Endring i skattetrekk og skyldig offentlige avgifter	-698 753	4 842 721
Endring i kortsiktig gjeld	412 155	4 237 873
	<u>-269 043</u>	<u>8 284 828</u>

BREIM INVEST AS -KONSERNREGNSKAP

Side 4



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS -KONSERNREGNSKAP			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekter	10	85 413 273	79 150 186
Annen driftsinntekt	11	1 249 598	1 146 395
Sum driftsinntekter		<u>86 662 871</u>	<u>80 296 581</u>
Varekostnader		40 728 858	42 977 236
Lønnskostnader m.m.	12, 13	34 814 303	32 986 772
Avskrivning på driftsmidler	2	1 556 325	1 425 456
Nedskrivning av driftsmidler	2	3 708 455	0
Annen driftskostnad		6 187 354	5 815 204
Sum driftskostnader		<u>86 995 295</u>	<u>83 204 668</u>
Driftsresultat		<u>-332 424</u>	<u>-2 908 087</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		477 846	3 367 137
Annen finansinntekt		3 545 890	4 423 977
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		11 550	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	237 635
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		773 979	1 323 745
Annen rentekostnad		414 279	328 112
Annen finanskostnad		271 546	91 729
Resultat av finansposter		<u>2 575 482</u>	<u>5 809 893</u>
Resultat før skattekostnad		<u>2 243 058</u>	<u>2 901 806</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	16	39 696	210 498
Resultat etter skatt		<u>2 203 362</u>	<u>2 691 308</u>
Årsresultat		<u>2 203 362</u>	<u>2 691 308</u>
Herav minoriteteiers av resultatet		57 378	-161 252
Majoriteteiers andel av resultatet		<u>2 145 984</u>	<u>2 852 560</u>
Overføringer			
Avsett til utbytte		0	0
Overført fra annen egenkapital		0	0
Avsett til annen egenkapital		2 145 984	2 852 560
Sum overføringer		<u>2 145 984</u>	<u>2 852 560</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.fast eiendom	2	30 711 843	36 150 432
Driftsløsøre, inventar, verktøy, mv.	2	507 000	647 000
Sum varige driftsmidler		31 218 843	36 797 432
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	3	13 450 784	12 225 603
Lån til tilknyttet selskap		0	0
Investering i aksjer og andeler	1	33 895 857	54 681 176
Andre fordringer	4	68 929	1 170 492
Sum finansielle anleggsmidler		47 415 570	68 077 271
Sum anleggsmidler		78 634 413	104 874 703
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 382 751	1 376 080
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	298 500	352 429
Sum investeringer		298 500	352 429
Fordringer			
Kundefordringer	7	27 709 412	26 536 213
Andre fordringer	8	906 589	924 144
Sum fordringer		28 616 000	27 460 357
Bankinnskudd, kontanter	9	42 036 499	16 430 095
Sum omløpsmidler		72 333 750	45 618 960
Sum eiendeler		150 968 163	150 493 663

BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP

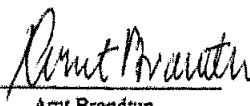
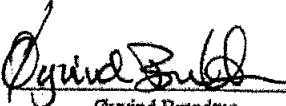

Side 2



Balanse			
BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	7 232 160	7 232 160
Overkursfond	15	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	94 438 705	92 292 721
Sum opptjent egenkapital		94 438 705	92 292 721
Sum egenkapital	19	124 140 224	121 994 240
Minoritetsinteresser		409 418	352 040
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	16	901 021	1 810 974
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
Sum avsetning for forpliktelser		901 021	1 810 974
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	17	10 496 241	8 113 557
Leverandørgjeld		5 013 076	8 591 281
Betalbar skatt	16	949 649	286 438
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		4 278 621	4 977 374
Skyldig aksjeutbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		4 779 914	4 367 759
Sum kortsiktig gjeld		25 517 501	26 336 409
Sum gjeld		26 418 522	28 147 383
Sum egenkapital og gjeld		150 968 164	150 493 663
		0	0
Garantiforpliktelser	18	379 795	562 663

Bergen, 5.8.2020

I styret for Breim Invest AS - konsern

 Arnt Brandtun Daglig leder/ styreleder	 Øyvind Brandtun Styrets nestleder	 Ivar Karsten Johansen Styremedlem
--	---	---

BREIM INVEST AS - KONSERNREGNSKAP Side 3



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

Note 1 : Regnskapsprinsipp.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til kurs pr. 31.12.

Fordringer er vurdert til pålydande verdier. Aksjer er vurdert til laveste av kostpris 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:

	2019	2018
Lønn, feriepenger	70 000	40 000
Arbeidsgiveravgift	9 870	5 640
Andre personalkostnader	7 003	-
Sum	<u>86 873</u>	<u>45 640</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte

0 0

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder Styremedl./
varemedlem

Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	0
Styregodtgjørelse	0	70 000
Sum	<u>0</u>	<u>70 000</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 2019 er kr. 32.500,-. I tillegg kjem honorar for andre tjenester med kr. 14.625,-. Begge beløpene er inkludert merverdivgift.

Note 3 : Andre langsiktige fordringer.

Fordringen forrentes med 3,3 % og er innbetalt i november 2019.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

Note 4 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:	2019	2018
Fordring på datterselskap	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0
Andre kortsiktige fordringer	103 058	168 241
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	-100 000
	<u>3 058</u>	<u>68 241</u>

Note 5 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til markedsverdi pr. 31.12.

	2 019	2 018
Ansk. Verdi	1 004 470	2 268 855
Urealisert tap	705 970	1 916 426
Markedsverdi pr. 31.12.	<u>298 500</u>	<u>352 429</u>

Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mjåtveit Industribygg AS	Austrheim	12 700 000	6 350	50,00 %	6 614 771
Mastrevik Eigedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					13 647 053

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	210 260	2 373 351
Mjåtveit Industribygg AS	6 418 502	-33 671	6 198 312
Mastrevik Eigedomsselskap AS	3 025 000	443 876	2 368 927
Sum	13 450 784	620 465	10 940 590

Note 7 : Investering i datterselskap

Selskap:	Forretnings- kontor 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 %	5 290 463
Mongstad Tavleteknikk AS	Lindås	10 740 310	105 271	96,05 %	12 379 540
Sum					28 521 457

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Mongstad Industribygg AS	11 619 837	981 115	16 556 772
Mongstad 130 AS	2 483 374	-86 305	-11 381
Mongstad Tavleteknikk AS	9 967 577	1 396 902	9 967 577
Sum	24 070 788	2 291 712	26 512 968

**BREIM INVEST AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019****Note 8 : Antall aksjer, aksjonærer.**

Selskapets registrerte aksjekapital er kr. 7.232.160,- fordelt på 2.964 aksjer à kr. 2.440,-

Aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Arnt Brandtun	2 889	97 %	97 %	Daglig leder/ styrets leder
Øyvind Brandtun	75	3 %	3 %	Styrets nestleder
Sum	2 964	100 %	100 %	

Note 9 : Egenkapital.

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	7 232 160	22 469 359	88 316 293	118 017 812
+ årets resultat			1 322 119	1 322 119
- avsatt utbytte				0
= Egenkapital 31.12	7 232 160	22 469 359	89 638 412	119 339 931

Note 10 : Betalbar skatt

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	1 920 008	2 343 875
+ kostnader uten fradragrett	0	90 638
- skattefrie inntekter	-2 969	0
- verdiøkning finansielle omløpsmidler	-11 550	
- skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	-8 163	-4 384 315
+ skattefritt tap etter fritaksmetoden	48 758	
+ Sk.pl. del av utbytte innenfor fritaksmetoden	245	62
- fradrag for regnskapsmessig gev. ved realisasjon av verdipapirandeler	-3 246 363	0
+ tillegg for skattemessig gev. ved realisasjon av verdipapirandeler	1 833 544	
+ tillegg for nedskr. For urealisert tap aksjer	2 184 165	5 682 194
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	-3 717 000
Årets skattepliktige resultat	2 717 675	15 454
Årets betalbare skatt:	597 889	3 554



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

Note 11 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2019	2018
Midlertidige forskjelle knyttet til:		
Unytta godtgjersle på mottatt utbytte (omrekna til inntekt)	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:	2019	2018
Korreksjon vedr. avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt beregnet pga. resultat før konsernbidrag	597 889	858 464
Endring i utsett skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad	<u>597 889</u>	<u>858 464</u>

Note 12 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder investering i Borea rentefond:

	2 019	2 018
Anskaffelseskost, inkl. skattlagt avkastning	33 895 857	56 093 995
Nedskrivning pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>1 412 819</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>33 895 857</u>	<u>54 681 176</u>

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

Note 13 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mongstad Industribygg AS på kr. 6.718.452,-. Lånerenten er p.t. 3,9 %.

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

Som sikkerhet for lånet kan det tinglysast 1.pr.pant i selskapets eiendom. Sikkerheten er pr. 31.12. ikke tinglyst.

Lånet løper i 5 år fra 15.10.2015.

Lån til Mongstad 130 AS på kr. 10.105.296,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med påbegynte byggearbeider på tomt. Rente er p.t. 4,86 %. 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.

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

Note 14 : Andre driftskostnader.

Posten omfatter følgende kostnader:

	2 019	2 018
Eksterne honorarer	104 490	119 960
Diverse kontorkostnader	13 049	7 541
Reise, møter, etc.	10 480	21 398
Tap på krav	<u>0</u>	<u>88 923</u>
	<u>128 019</u>	<u>237 822</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

Note 15 : Langsiktig gjeld til konsernselskap.

Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr. 0,-.

Beløpet gjelder lån til Mongstad Tavleteknikk AS på kr. 3.230.400,-.

Lånerente er 1,9%. Lånet skal tilbakebetales innen 31.5.2021 dersom ikke noe annet er avtalt.

Note 16 : Hendelser etter balansedagen - koronapandemien.

Som følge av Covid-19 Pandemien med påfølgende oljeprisfall og verdireduksjon av den norske valutaen, opplevde selskapet en vesentlig reduksjon av verdiene av de finansielle plasseringene. Det er knyttet betydelig usikkerhet til avkastning på nevnte plasseringer for regnskapsåret 2020.



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST AS		
	2019	2018
Resultat før skattekostnad	1 920 008	2 343 875
Ordinære avskrivninger	0	0
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	-11 075
Verdiøkning markedsbaserte oml.midler	-11 550	
Verdired. Markedsbaserte oml.midler	0	237 635
Nedskr. Finansielle anl.m.	2 184 165	5 444 559
Gevinst ved sal av aksjer og andeler	-3 246 363	-4 382 248
Tap ved sal av aksjer og andeler	48 758	16 542
Betalt skatt	-3 554	-867 304
Endring i leverandørgjeld	-8 326	8 326
Endring i andre tidsavgrensingsposter 1)	75 183	32 158
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>958 321</u>	<u>2 822 468</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Tilbakebetalt lån	1 019 892	196 476
Innbetalinger ved sal av aksjer og andeler	68 009 064	22 964 559
Investering i konsernselskap		-9 137 798
Investering i aksjer og andeler	-45 959 821	-13 453 352
Innbetaling fra langsiktige fordringer konsern		214 623
Utlån til konsernselskap	-730 575	-1 326 017
Langsiktige utlån		-1 019 892
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>22 338 560</u>	<u>-1 561 401</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalt ny aksjekapital	0	0
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	30 400	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Økning av kassekreditt	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>30 400</u>	<u>0</u>
Netto endring i kontantar og kontantekvivalenter	<u>23 327 281</u>	<u>1 261 067</u>
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter	11 309 066	10 047 999
Årets endring kontantar og kontantekvivalenter	23 327 281	1 261 067
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter	<u>34 636 347</u>	<u>11 309 066</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringar	65 183	32 158
Endring i skattetrekk og skuldige offentlige avgifter	0	0
Endring i anna kortsiktig gjeld	10 000	0
Sum	<u>75 183</u>	<u>32 158</u>

BREIM INVEST AS

Side 1



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Lønnskostnad	2	86 873	45 640
Annen driftskostnad	14	128 019	237 822
Sum driftskostnader		<u>214 892</u>	<u>283 462</u>
Driftsresultat		<u>-214 892</u>	<u>-283 462</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		730 575	608 122
Annen renteinntekt		401 665	3 335 734
Annen finansinntekt		3 254 526	4 384 315
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		11 550	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	237 635
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 184 165	5 444 559
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 400	0
Annen rentekostnad		92	2 097
Annen finanskostnad		48 758	16 542
Resultat av finansposter		<u>2 134 900</u>	<u>2 627 338</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 920 008	2 343 875
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	597 889	858 464
Ordinært resultat		<u>1 322 119</u>	<u>1 485 411</u>
Årsresultat		<u>1 322 119</u>	<u>1 485 411</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 322 119	1 485 411
Sum overføringer		<u>1 322 119</u>	<u>1 485 411</u>






Balanse			
BREIM INVEST AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 7	24 070 788	25 480 974
Lån til foretak i samme konsern	1, 13	16 823 748	16 610 173
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	13 450 784	12 225 603
Investeringer i aksjer og andeler	1, 12	33 895 857	54 681 176
Andre fordringer	1, 3	0	1 019 892
Sum finansielle anleggsmidler		<u>88 241 177</u>	<u>110 017 818</u>
Sum anleggsmidler		<u>88 241 177</u>	<u>110 017 818</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	3 058	68 241
Sum fordringer		<u>3 058</u>	<u>68 241</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	298 500	352 429
Sum investeringer		<u>298 500</u>	<u>352 429</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 636 347	11 309 066
Sum omløpsmidler		<u>34 937 905</u>	<u>11 729 736</u>
Sum eiendeler		<u>123 179 082</u>	<u>121 747 554</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	7 232 160	7 232 160
Overkurs	9	<u>22 469 359</u>	<u>22 469 359</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>29 701 519</u>	<u>29 701 519</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	<u>89 638 412</u>	<u>88 316 293</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>89 638 412</u>	<u>88 316 293</u>
Sum egenkapital	16	<u>119 339 931</u>	<u>118 017 812</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	15	<u>3 230 400</u>	<u>3 200 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 230 400</u>	<u>3 200 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 326
Betalbar skatt	10	597 889	3 554
Gjeld til konsernselskap		0	517 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>10 862</u>	<u>862</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>608 751</u>	<u>529 742</u>
Sum gjeld		<u>3 839 151</u>	<u>3 729 742</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>123 179 082</u>	<u>121 747 554</u>

Austrheim, 5/8-2020
Styret i BREIM INVEST AS

 Arnt Brandtun - daglig leder/ styrets leder -	 Øyvind Brandtun - styrets nestleder -	 Ivar Karsten Johannessen - styremedlem -
---	---	--

BREIM INVEST AS Side 2



Årsregnskap

2019

BREIM INVEST AS

Organisasjonsnummer 987 567 775



Konsernet Breim Invest AS

Årsmelding 2019

Verksemndas art og lokalisering

Breim Invest AS er eit investeringsselskap med adresse i Austrheim Kommune. Tilhøyrande dotterselskap Mongstad TavleTeknikk AS er ei produksjonsbedrift, og Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS er eiedomsselskap. Dotterselskapa har drift på Mongstad Næringspark i Alver Kommune.

Rettvisande oversikt over utvikling og resultat

Morselskapet Breim Invest AS har i år hatt eit overskot på ca kr 1,32 mill. I fjor viste resultatregnskapen eit overskot på ca kr 1,485 mill. Eigenkapitalandelen i morselskapet er ved årets utgang på ca 96,9%. Tilsvarande tal i fjor var på ca 96,9%.

Konsernet Breim Invest AS har i år hatt ei omsetning på kr 87 mill. I fjor var omsetninga 80,3 mill. Årets resultatregnskap viser eit overskot på kr 2,2 mill etter skattekostnad. I fjor var overskotet på kr 2,7 mill etter skattekostnad.

Konsernet har ein eigenkapitalandel på 82,5% ved årsskiftet. I fjor var tilsvarande tal 81,3%.

Styret meiner selskapsrekneskapen og konsernrekneskapen gjev eit rettvisande bilde av konsernets 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 konsernregnskapet.

Vurdering av marknad, kreditt og likviditetsrisiko

Styret har vurdert marknad og kredittrisiko til ikkje å gå ut over normal risiko i den daglege drifta. Påverking av koronasituasjonen og lav oljepris over tid vil bli krevjande for dotterselskap som driv produksjon og installasjon innanfor marknad der selskapet historisk har hatt godt fotfeste.

Av same grunn er Mongstad 130 AS utsett, då leigetakar i stor grad har verksemda retta mot oljeservice.

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

Marknaden for produksjons- og installasjonsverksemda krev tilpassing framover.

Eiedomsselskapa følgjer utviklinga i området nøye. Breim Invest AS vurderer dei finansielle plasseringane fortløpande.

Likviditetsrisiko for konsernet som heilheit vurderast som akseptabel, men situasjonen følges opp tett på selskapsnivå.

Forsknings- og utviklingsaktivitetar

Dotterselskapet MTT har for tida pågåande utviklingsprosjekt for å auke kompetansen samt utvikle egne produkt til markedet, noko som etter søknader har utløst tilskotsmidlar de siste år.

Fortsatt drift

Konsernet meiner forutsetninga om fortsatt drift er til stade for samlege selskap i konsernet, og konsernrekneskapet for 2019 er utarbeida på dette grunnlag.

Arbeidsmiljø

Styret meiner arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillande. Det har ikkje vært skadar eller ulykke i 2019. Samla Sjukefråvær har vært 5,4%.

Myraveien 17
N-5943 Austrheim
Norway

Tlf. 91 73 62 93
Fax: 56 16 77 61

E-mail:
arntsb@breim.as

Bankgiro:
3632 53 37812

Org.nr
NO 987 567 775 MVA



Likestilling

Morselskapet har ikkje tilsette.

I konsernet totalt er det 51 ansatte til saman, der 35 er menn og 16 er kvinner. Styret i morselskapet består av 3 menn. Styret har ut frå ei vurdering av antal ansatte og stillingskategoriar ikkje funnet det naudsaamt å iverksette spesielle tiltak med omsyn til likestilling.

Diskriminering

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

Ytre miljø

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø.

Disponering av årets resultat etter skattekostnad

Det er styrets oppfatning at den framlagte årsrekneskapan gjev tilfredsstillande informasjon for å bedøma resultatet av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.

Morselskapet har i år eit overskot på kr 1 322 119 som styret foreslår vert disponert avsatt til annan egenkapital i si heilheit.

Konsernet har i år eit overskot på kr 2 203 362. Styret foreslår at majoritetseigars andel på kr 2 145 984 vert avsatt til annan egenkapital.

Eigenkapitalen for morselskapet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 29 701 519 og opptent egenkapital på kr 89 638 412.

Eigenkapitalen for konsernet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 29 701 519 og opptent egenkapital på kr 94 438 705.

Andre forhold

Dotterelskapet MTT er påverka av koronapandemien ved blant annet lågare månadleg omsetjing enn fjoråret. Finansielt har påverknaden vært stor, då morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Styret ser med bekymring på marknadssituasjonen framover, og meiner det kan være naudsynt å redusere risiko mot avkastning dersom mogleg.

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

Mongstad, 05. August 2020

Arnt Brandtun
Styrets leder

Øyvind Brandtun
Styremedlem

Ivar K. Jørgnessen
Styremedlem