



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 803 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARNE BREKKE AS
Forretningsadresse: Kaigaten 1
3112 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjersti Eik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 887 715	9 122 672
Annen driftsinntekt			32 400
Sum inntekter		8 887 715	9 155 072
Kostnader			
Varekostnad		5 213 277	5 544 037
Lønnskostnad	8	2 402 003	2 331 748
Avskrivning	2	93 561	93 561
Annen driftskostnad	8	1 397 652	1 346 907
Sum kostnader		9 106 493	9 316 253
Driftsresultat		-218 778	-161 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 622	8 062
Sum finansinntekter		8 622	8 062
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 907	4 630
Annen finanskostnad		26 722	31 295
Sum finanskostnader		29 629	35 925
Netto finans		-21 007	-27 863
Ordinært resultat før skattekostnad		-239 785	-189 044
Ordinært resultat etter skattekostnad		-239 785	-189 044
Årsresultat		-239 785	-189 044
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-239 785	-189 044
Sum overføringer og disponeringer		-239 785	-189 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	215 617	309 178
Sum varige driftsmidler		215 617	309 178
Sum anleggsmidler		215 617	309 178
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 459 000	2 555 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	795 584	584 844
Andre fordringer	4	168 828	225 070
Sum fordringer		964 412	809 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	238 996	236 231
Sum omløpsmidler		3 662 408	3 601 145
SUM EIENDELER		3 878 025	3 910 323
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	516 000	516 000
Sum innskutt egenkapital		516 000	516 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 079 139	2 318 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		2 079 139	2 318 924
Sum egenkapital		2 595 139	2 834 924
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		20 032
Øvrig langsiktig gjeld	4	96 237	106 458
Sum annen langsiktig gjeld		96 237	126 490
Sum langsiktig gjeld		96 237	126 490
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		600 356	327 214
Skyldige offentlige avgifter	3	345 435	381 918
Annen kortsiktig gjeld		240 858	239 777
Sum kortsiktig gjeld		1 186 649	948 909
Sum gjeld		1 282 886	1 075 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 878 025	3 910 323



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 887 715	9 122 672
Annen driftsinntekt		0	32 400
Sum driftsinntekter		<u>8 887 715</u>	<u>9 155 072</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		5 213 277	5 544 037
Lønnskostnad	8	2 402 003	2 331 748
Avskrivning	2	93 561	93 561
Annen driftskostnad	8	<u>1 397 652</u>	<u>1 346 907</u>
Sum driftskostnader		<u>9 106 493</u>	<u>9 316 253</u>
Driftsresultat		<u>-218 778</u>	<u>-161 181</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 622	8 062
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 907	4 630
Annen finanskostnad		<u>26 722</u>	<u>31 295</u>
Netto finansposter		<u>-21 007</u>	<u>-27 863</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-239 785</u>	<u>-189 044</u>
Årsresultat		<u>-239 785</u>	<u>-189 044</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-239 785</u>	<u>-189 044</u>



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	<u>215 617</u>	<u>309 178</u>
Sum varige driftsmidler		<u>215 617</u>	<u>309 178</u>
Sum anleggsmidler		<u>215 617</u>	<u>309 178</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>2 459 000</u>	<u>2 555 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	<u>795 584</u>	<u>584 844</u>
Andre fordringer	4	<u>168 828</u>	<u>225 070</u>
Sum fordringer		<u>964 412</u>	<u>809 914</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>238 996</u>	<u>236 231</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 662 408</u>	<u>3 601 145</u>
Sum eiendeler		<u>3 878 025</u>	<u>3 910 323</u>



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	516 000	516 000
Sum innskutt egenkapital		516 000	516 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 079 139	2 318 924
Sum opptjent egenkapital		2 079 139	2 318 924
Sum egenkapital		2 595 139	2 834 924
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	20 032
Øvrig langsiktig gjeld	4	96 237	106 458
Sum annen langsiktig gjeld		96 237	126 490
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		600 356	327 214
Skyldige offentlige avgifter	3	345 435	381 918
Annen kortsiktig gjeld		240 858	239 777
Sum kortsiktig gjeld		1 186 649	948 909
Sum gjeld		1 282 886	1 075 399
Sum egenkapital og gjeld		3 878 025	3 910 323

Tønsberg, 15. mai 2018

Odd Arne Brekke

Daglig leder, styreleder



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Bruk av estimater

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet har ledelsen benyttet estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	670 606	670 606
Anskaffelseskost 31.12.	670 606	670 606
Akk.avskrivning 31.12.	-454 989	-454 989
Balanseført pr. 31.12.	215 617	215 617
Årets avskrivninger	93 561	93 561
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	110 524

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Kortsiktig fordring Kaigaten Eiendom AS	154 335	154 335
<i>Gjeld</i>	2017	2016
Langsiktig gjeld til morselskap	79 316	90 110
Langsiktig gjeld til søsterselskap	16 921	16 349
Sum	96 237	106 459

Den langsiktige konserngjelden er renteberegnet med 3,5 % i 2017. Gjelden tilbakebetales etter nærmere avtale.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	516	1 000 kr	516 000



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2017

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kaigaten Holding AS	516	100 %	100 %

Daglig leder / styreformann Odd Arne Brekke eier 100 % av aksjene i Kaigaten Holding AS.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	516 000	2 318 924	2 834 924
Årsresultat	0	-239 785	-239 785
Egenkapital 31.12.2017	516 000	2 079 139	2 595 139

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	20 032
Kassekreditt (innvilget 750.000 kr)	0	0
Sum pantsikret gjeld	<u>0</u>	<u>20 032</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Varebeholdning (obligasjon 250.000 kr)	2 459 000	2 555 000
Kundefordringer (obligasjon 250.000 kr)	795 584	584 844
Sum	<u>3 254 584</u>	<u>3 139 844</u>

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	2 052 228	2 007 023
Arbeidsgiveravgift	295 545	287 450
Pensjonskostnader	43 838	31 626
Andre ytelser	10 392	5 649
Sum	<u>2 402 003</u>	<u>2 331 748</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	737 968		



Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

Noter til regnskapet for 2017

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	32 000	30 000
Andre tjenester	9 100	8 700

Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-239 785	-189 044
Permanente forskjeller	-52	-371
Endring i midlertidige forskjeller	8 371	-31 083
Alminnelig inntekt	-231 466	-220 498
Mottatt konsernbidrag	0	154 335
Årets skattegrunnlag	-231 466	-66 163

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	3 031	29 459
Varebeholdning	-428 977	-451 826
Utestående fordringer	-45 910	-41 118
Sum	-471 856	-463 485
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-297 629	-66 163
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-769 485	-529 648
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-769 485	-529 648
Sum	0	0

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	26 428	-8 769
Varebeholdning	-22 849	-22 752
Utestående fordringer	4 792	438
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	8 371	-31 083



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i Arne Brekke AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Arne Brekke AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 239.785. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr. 988 041 378
Bankgiro: 5151 05 12557

Nedre Langgate 37
Postboks 200, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 37 96 50
Telefaks: 33 31 66 72
www.hotvedtco.no



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Tønsberg, 15.05.2018

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Kjersti Eik
Statsautorisert revisor