



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Respons Regnskap AS
Dreyfushammarn 12
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Tore Zahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 000	
Sum inntekter		18 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		37 930	43 087
Sum kostnader		37 930	43 087
Driftsresultat		-19 930	-43 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		3 988	4 165
Annen finansinntekt		60 307	
Sum finansinntekter		64 295	4 165
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	105 124	118 615
Annen rentekostnad		332 792	300 149
Sum finanskostnader		437 916	418 764
Netto finans		-373 621	-414 599
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-393 551	-457 685
Skattekostnad på resultat	4	-94 848	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 703	-457 685
Årsresultat		-298 703	-457 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-298 703	-457 685
Totalresultat		-298 703	-457 685
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-298 703	-457 685
Sum overføringer og disponeringer		-298 703	-457 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	278 505	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	3	777 371	1 415 000
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	32 000
Andre kortsiktige fordringer		751 193	495 260
Sum fordringer		801 193	527 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 9	811 448	1 291 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		811 448	1 291 169
Sum omløpsmidler		7 142 258	7 348 046
SUM EIENDELER		8 198 134	8 793 046

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital			626 927
Sum innskutt egenkapital		4 573 800	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 052 541	4 965 548
Sum opptjent egenkapital		-4 052 541	-4 965 548
Sum egenkapital	8, 10	521 259	235 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser			37 575
Sum avsetninger for forpliktelser			37 575
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 900 000	5 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 339 736	2 527 798
Sum annen langsiktig gjeld		7 239 736	8 427 798
Sum langsiktig gjeld		7 239 736	8 465 373
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 660	35 474
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		401 479	57 020
Sum kortsiktig gjeld		437 139	92 494
Sum gjeld		7 676 875	8 557 867
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 198 134	8 793 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 730937

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Respons Regnskap AS
Olav V gate 98B
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Tore Zahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 25.09.2023



Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 000	
Sum inntekter		18 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		37 930	43 087
Sum kostnader		37 930	43 087
Driftsresultat		-19 930	-43 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		3 988	4 165
Annen finansinntekt		60 307	
Sum finansinntekter		64 295	4 165
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	105 124	118 615
Annen rentekostnad		332 792	300 149
Sum finanskostnader		437 916	418 764
Netto finans		-373 621	-414 599
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-393 551	-457 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 703	-457 685
Årsresultat		-298 703	-457 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-298 703	-457 685
Totalresultat		-298 703	-457 685
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-298 703	-457 685
Sum overføringer og disponeringer		-298 703	-457 685



Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	278 505	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	3	777 371	1 415 000
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	32 000
Andre kortsiktige fordringer		751 193	495 260
Sum fordringer		801 193	527 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 9	811 448	1 291 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		811 448	1 291 169
Sum omløpsmidler		7 142 258	7 348 046
SUM EIENDELER		8 198 134	8 793 046

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital			626 927
Sum innskutt egenkapital		4 573 800	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 052 541	4 965 548
Sum opptjent egenkapital		-4 052 541	-4 965 548
Sum egenkapital	8, 10	521 259	235 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelses			37 575
Sum avsetninger for forpliktelses			37 575
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 900 000	5 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 339 736	2 527 798
Sum annen langsiktig gjeld		7 239 736	8 427 798
Sum langsiktig gjeld		7 239 736	8 465 373
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 660	35 474
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		401 479	57 020
Sum kortsiktig gjeld		437 139	92 494
Sum gjeld		7 676 875	8 557 867
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 198 134	8 793 046



Organisasjonsnr: 912 188 752
BREILIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



KPMG AS
Energihuset, Jernbaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Breilia Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Breilia Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: 33YUY-QMHTD-ZPLEG-645NO-210J4-OWNJG



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 på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 18. september 2023
KPMG AS

Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 33YUY-QMHTD-ZPLEG-645NO-210J4-0WNIG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Remi Egil Selsbakk

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-256526

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-09-18 12:39:16 UTC



Remi Egil Selsbakk

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-256526

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-09-18 12:39:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 33YUY-QMHTD-ZPLEG-645NO-2104-OWNJG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap

2022

Breilia Invest AS

Org.nr.:912 188 752

Penneo Dokumentnøkkel: TZFUZ-X8DJ3-746G4-Y4PW2-W4QL2-DCMEK



Resultatregnskap			
Breilia Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		18 000	0
Sum driftsinntekter		18 000	0
Annen driftskostnad		37 930	43 087
Sum driftskostnader		37 930	43 087
Driftsresultat		-19 930	-43 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 988	4 165
Annen finansinntekt		60 307	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	105 124	118 615
Annen rentekostnad		332 792	300 149
Resultat av finansposter		-373 621	-414 599
Resultat før skattekostnad	4	-393 551	-457 685
Skattekostnad på resultat	4	-94 848	0
Resultat		-298 703	-457 685
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-298 703	-457 685
Overføringer			
Overført til udekket tap		298 703	457 685
Sum overføringer		-298 703	-457 685
Breilia Invest AS			Side 2



Balanse			
Breilia Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	278 505	30 000
Lån til foretak i samme konsern	3	777 371	1 415 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Sum anleggsmidler		1 055 876	1 445 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	5 529 617	5 529 617
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	32 000
Andre kortsiktige fordringer		751 193	495 260
Sum fordringer		801 193	527 260
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 9	811 448	1 291 169
Sum omløpsmidler		7 142 258	7 348 046
Sum eiendeler		8 198 134	8 793 046
Breilia Invest AS			Side 3

Penneo Dokumentnøkkel: TZFUZ-X8DJ3-746G4-Y4PW2-W4QL2-DCMEK



Balanse			
Breilia Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		0	626 927
Sum innskutt egenkapital		4 573 800	5 200 727
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 052 541	-4 965 548
Sum opptjent egenkapital		-4 052 541	-4 965 548
Sum egenkapital	8, 10	521 259	235 179
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	37 575
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 900 000	5 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 339 736	2 527 798
Sum annen langsiktig gjeld		7 239 736	8 427 798
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 660	35 474
Annen kortsiktig gjeld		401 479	57 020
Sum kortsiktig gjeld		437 139	92 494
Sum gjeld		7 676 875	8 557 867
Sum egenkapital og gjeld		8 198 134	8 793 046
Bodø, den: , 15.09.2023 Styret i Breilia Invest AS			
_____ Bjørn Tore Zahl styreleder		_____ Henning-Andre Skjellstad Johansen styremedlem	
Breilia Invest AS		Side 4	

Penneo Dokumentnøkkel: TZFUZ-X8DJ3-746G4-Y4PW2-W4QL2-DCMEK



Note 1 Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser, reglene som følger av god regnskapsskikk og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet som helhet er et lite foretak, og man er underkonsern i annet konsern.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt/skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endring i midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Eventuell utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieinntekter innregnes i den periode de i henhold til avtale er opptjent.

Aksjer

Investering i aksjer er vurdert etter kostmetoden.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer, styremedlemmer m.v.

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	749 722	0	777 371	1 415 000
Sum	749 722	0	777 371	1 415 000

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	318 596	0	1 339 736	2 527 798
Sum	318 596	0	1 339 736	2 527 798

På langsiktig gjeld til selskap i samme konsern er det i 2022 beregnet renter med kr 105 124.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	70 091	0
Endring i utsatt skattefordel	-164 939	0
Skattekostnad ordinært resultat	-94 848	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-393 551	-457 685
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-37 575	-37 575
Mottatt konsernbidrag	749 722	495 260
Avgitt konsernbidrag	-318 596	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-94 848	-108 957
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-70 091	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	164 939	108 957
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	-1	-1	0
Avsetninger mv	0	-37 575	-37 575
Sum	-1	-37 576	-37 575
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1	37 576	37 575
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Aksjer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Polarcirkelen Eiendom AS Bodø		100 %	278 505	-716 278	-402 214
Totalt			278 505	-716 278	-402 214

Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har bundne midler på kr 595 496 i bank. Bundne bankinnskudd er knyttet til garantier for solgte eiendommer i Knaplund.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Breilia Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 158	1 100,0	4 573 800
Sum	4 158		4 573 800

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Zahl Holding AS	4 158	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	4 573 800	626 927	-4 965 548	235 179
Årets resultat			-298 703	-298 703
Mottatt konsernbidrag		584 783		584 783
Overført udekket tap		-1 211 710	1 211 710	0
Pr 31.12.2022	4 573 800	0	-4 052 541	521 259



Note 9 Langsiktig gjeld, pantstillelser .

	2022
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 900 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Varebeholdning	5 529 617
Bankinnskudd	595 496
Sum	6 125 113

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 0

Note 10 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Man arbeider videre med utvikling av resterende tomtearealer, og vurderer at det ligger en merverdi i disse.

Likviditetsmessig er selskapet finansiert opp med lån fra morselskapet og konsernbidrag. Morselskapet vil sørge for ytterligere finansiering i den utstrekning man finner det nødvendig.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjørn Tore Zahl

Styreleder

På vegne av: Breilia Invest AS

Serienummer: 9578-5997-4-57335

IP: 172.226.xxx.xxx

2023-09-16 18:44:45 UTC



Henning-Andre Skjellstad Johansen

Styremedlem

På vegne av: Breilia Invest AS

Serienummer: 9578-5997-4-410667

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-09-18 10:19:44 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: TZFUZ-X8DJ3-746G4-Y4PW2-W4QLZ-DCMEK