



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 999 366
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse:	Indre Arna-vegen 175 5261 INDRE ARNA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

### 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:	Terje Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.06.2020

### 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, 30.04.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter	7	822 174	825 756
Annen driftsinntekt		215 951	155 399
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 038 125</b>	<b>981 155</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	429 178	461 167
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	88 600	103 300
Annen driftskostnad	3	619 265	402 371
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 137 043</b>	<b>966 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-98 918</b>	<b>14 318</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 605	17 449
Annen finansinntekt		4 322 242	813 680
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 330 847</b>	<b>831 129</b>
Annen finanskostnad			47 099
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>47 099</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 330 847</b>	<b>784 030</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 231 929</b>	<b>798 348</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-27 939	3 816
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		3 000 000	450 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avsatt til annen egenkapital		1 259 868	344 532
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	1 817 272	1 905 872
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 817 272</b>	<b>1 905 872</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1, 6	515 657	515 657
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>515 657</b>	<b>515 657</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 332 929</b>	<b>2 421 529</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 7	115 700	103 632
Andre kortsiktige fordringer	7	49 227	151 906
<b>Sum fordringer</b>		<b>164 927</b>	<b>255 538</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	6 945 447	9 295 915
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 945 447</b>	<b>9 295 915</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 376 164	1 836 860
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 376 164</b>	<b>1 836 860</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 486 538</b>	<b>11 388 313</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 842</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		13 270 901	12 011 033
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 270 901</b>	<b>12 011 033</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>14 070 901</b>	<b>12 811 033</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	434 053	461 992
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>434 053</b>	<b>461 992</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>434 053</b>	<b>461 992</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 759	3 324
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		36 189	31 616
Utbytte		1 200 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		47 565	51 877
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 314 513</b>	<b>536 817</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 748 566</b>	<b>998 809</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 842</b>



# Årsregnskap 2019

## Brekke Finans AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 927 999 366



## RESULTATREGNSKAP

### BREKKE FINANS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Leieinntekter	7	822 174	825 756
Annen driftsinntekt		215 951	155 399
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 038 125</b>	<b>981 155</b>
Lønnskostnad	3	429 178	461 167
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	88 600	103 300
Annen driftskostnad	3	619 265	402 371
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 137 043</b>	<b>966 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-98 918</b>	<b>14 318</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		8 605	17 449
Annen finansinntekt		4 322 242	813 680
Annen finanskostnad		0	47 099
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 330 847</b>	<b>784 030</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 231 929	798 348
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-27 939	3 816
<b>Ordinært resultat</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		1 200 000	450 000
Tilleggsutbytte		1 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		1 259 868	344 532
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>



### BALANSE

#### BREKKE FINANS AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	1 817 272	1 905 872
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 817 272</b>	<b>1 905 872</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 6	515 657	515 657
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>515 657</b>	<b>515 657</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 332 929</b>	<b>2 421 529</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 7	115 700	103 632
Andre kortsiktige fordringer	7	49 227	151 906
<b>Sum fordringer</b>		<b>164 927</b>	<b>255 538</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	6 945 447	9 295 915
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 945 447</b>	<b>9 295 915</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 376 164	1 836 860
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 486 538</b>	<b>11 388 313</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 842</b>



## BALANSE

### BREKKE FINANS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		13 270 901	12 011 033
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 270 901</b>	<b>12 011 033</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>14 070 901</b>	<b>12 811 033</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	9	434 053	461 992
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>434 053</b>	<b>461 992</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		30 759	3 324
Skyldig offentlige avgifter		36 189	31 616
Utbytte		1 200 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		47 565	51 877
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 314 513</b>	<b>536 817</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 748 566</b>	<b>998 809</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 842</b>

Indre Arna, 09.06.2020  
Styret i Brekke Finans AS

Terje Brekke  
styreleder

Trond Frode Brekke  
styremedlem/daglig leder

Dag Vemund Brekke  
styremedlem



**BREKKE FINANS AS**

**927 999 366**

## **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **AKSJER I DATTERSELSKAP**

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### **MARKEDSBASERTE AKSJER**

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**BREKKE FINANS AS**

**SIDE 5**



BREKKE FINANS AS

927 999 366

## Note 2 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I BREKKE FINANS AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	6	10 000,00	60 000
B-aksjer	74	10 000,00	740 000
<b>Sum</b>	<b>80</b>		<b>800 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmea...
Terje Brekke	5	18	23	28,8	28,8
Dag Vemund Brekke	1	18	19	23,8	23,8
Stig Bjarte Brekke	0	19	19	23,8	23,8
Tor Atle Brekke	0	19	19	23,8	23,8
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6</b>	<b>74</b>	<b>80</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Dag Vemund Brekke	styremedlem	1	18	19
Terje Brekke	styreleder	5	18	23

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	371 380	401 101
Arbeidsgiveravgift	53 036	56 989
Andre ytelser	4 762	3 077
<b>Sum</b>	<b>429 178</b>	<b>461 167</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	59 082	0
<b>Sum</b>	<b>59 082</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 480.

Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 1 000. Beløpene er eks mva.

BREKKE FINANS AS

SIDE 6

**BREKKE FINANS AS**

927 999 366

**Note 5 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 30 375.

**Note 4 Anleggsnote**

	Forretningsbygg	Tomt	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 031 310	46 272	4 077 582
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>4 031 310</b>	<b>46 272</b>	<b>4 077 582</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	2 260 310	0	2 260 310
<b>Bokført verdi per 31.12.2019</b>	<b>1 771 000</b>	<b>46 272</b>	<b>1 817 272</b>
Årets avskrivninger	88 600	0	88 600
Avskrivningssatser	2,0 %		

**Note 6 Datterselskap, TS og FKV**

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Arna Regnskapskontor AS	Bergen	100,0%	100,0%	433 923	236 094
<b>Sum</b>				<b>433 923</b>	<b>236 094</b>

**Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	2019	2018
<b>Fordringer</b>		
Fordring på Arna Regnskapskontor AS	0	108 899
Opptjent honorar Arna Regnskapskontor AS	0	4 865
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>113 764</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld Arna Regnskap AS	11 466	0
<b>Sum</b>	<b>11 466</b>	<b>0</b>

Leieinntekter fra Arna Regnskapskontor AS var kr.122 424. Leieinntekter parkering og kontorutstyr var samlet kr. 20 692 Beløpene er eks. mva.



BREKKE FINANS AS

927 999 366

## Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	800 000	12 011 033	12 811 033
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>800 000</b>	<b>12 011 033</b>	<b>12 811 033</b>
Årets resultat		4 259 868	4 259 868
Utdelt tilleggsutbytte		-1 800 000	-1 800 000
Avsatt utbytte		-1 200 000	-1 200 000
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>800 000</b>	<b>13 270 901</b>	<b>14 070 901</b>

## Note 9 Skatt

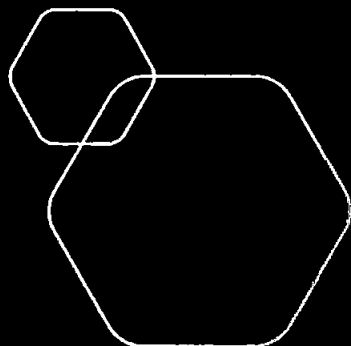
Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-27 939	3 816
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-27 939</b>	<b>3 816</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 231 929	798 348
Permanente forskjeller	-4 358 923	-690 452
Endring i midlertidige forskjeller	201 711	234 987
Anvendelse av fremførbart underskudd	-74 717	-342 882
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	1 383 738	1 438 100	54 362
Gevinst – og tapskonto	589 396	736 745	147 349
<b>Sum</b>	<b>1 973 134</b>	<b>2 174 845</b>	<b>201 711</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-165	-74 882	-74 717
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 972 969</b>	<b>2 099 963</b>	<b>126 994</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>434 053</b>	<b>461 992</b>	<b>27 939</b>

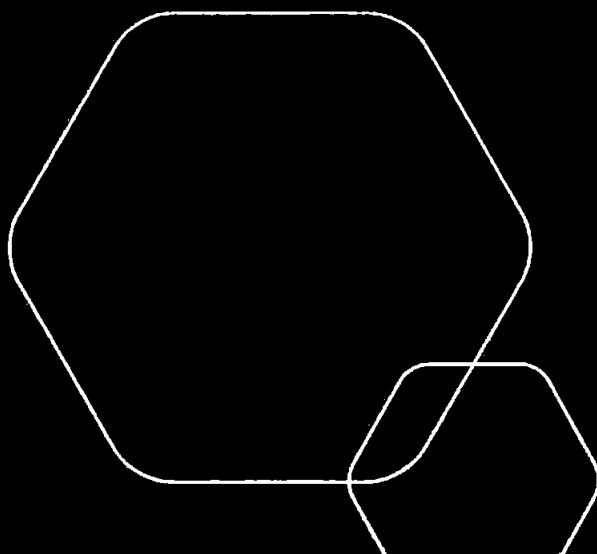
BREKKE FINANS AS

SIDE 8



**Årsregnskap 2019**  
**Brekke Finans AS**

Resultatregnskap  
Balanse  
Nøter til regnskapet



Org.nr.: 927 999 366

**RESULTATREGNSKAP**

## BREKKE FINANS AS

<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Leieinntekter	7	822 174	825 756
Annen driftsinntekt		215 951	155 399
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 038 125</b>	<b>981 155</b>
Lønnskostnad	3	429 178	461 167
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	88 600	103 300
Annen driftskostnad	3	619 265	402 371
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 137 043</b>	<b>966 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-98 918</b>	<b>14 318</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		8 605	17 449
Annen finansinntekt		4 322 242	813 680
Annen finanskostnad		0	47 099
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 330 847</b>	<b>784 030</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 231 929	798 348
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-27 939	3 816
<b>Ordinært resultat</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		1 200 000	450 000
Tilleggsutbytte		1 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		1 259 868	344 532
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 259 868</b>	<b>794 532</b>



## BALANSE

### BREKKE FINANS AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	1 817 272	1 905 872
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 817 272</b>	<b>1 905 872</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 6	515 657	515 657
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>515 657</b>	<b>515 657</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 332 929</b>	<b>2 421 529</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 7	115 700	103 632
Andre kortsiktige fordringer	7	49 227	151 906
<b>Sum fordringer</b>		<b>164 927</b>	<b>255 538</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	6 945 447	9 295 915
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 945 447</b>	<b>9 295 915</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 376 164	1 836 860
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 486 538</b>	<b>11 388 313</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 842</b>




**BALANSE**

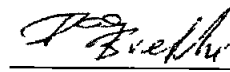
**BREKKE FINANS AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>ØPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		13 270 901	12 011 033
Utdisponert resultat		0	1
<b>Sum øpptjent egenkapital</b>		<b>13 270 901</b>	<b>12 011 034</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>14 070 901</b>	<b>12 811 034</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	9	434 053	461 992
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>434 053</b>	<b>461 992</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		30 759	3 324
Skyldig offentlige avgifter		36 189	31 616
Utbytte		1 200 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		47 565	51 877
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 314 513</b>	<b>536 817</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 748 566</b>	<b>998 809</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>15 819 467</b>	<b>13 809 843</b>

Indre Arna, 09.06.2020  
Styret i Brekke Finans AS

  
Terje Brekke  
styreleder

  
Trond Frode Brekke  
styremedlem/daglig leder

  
Dag Vemund Brekke  
styremedlem



**BREKKE FINANS AS**

**927 999 366**

## **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **AKSJER I DATTERSELSKAP**

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### **MARKEDSBASERTE AKSJER**

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**BREKKE FINANS AS**

**SIDE 5**



BREKKE FINANS AS

927 999 366

## Note 2 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I BREKKE FINANS AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	6	10 000,00	60 000
B-aksjer	74	10 000,00	740 000
<b>Sum</b>	<b>80</b>		<b>800 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmea...
Terje Brekke	5	18	23	28,8	28,8
Dag Vemund Brekke	1	18	19	23,8	23,8
Stig Bjarte Brekke	0	19	19	23,8	23,8
Tor Atle Brekke	0	19	19	23,8	23,8
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6</b>	<b>74</b>	<b>80</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Dag Vemund Brekke	styremedlem	1	18	19
Terje Brekke	styreleder	5	18	23

### Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	371 380	401 101
Arbeidsgiveravgift	53 036	56 989
Andre ytelser	4 762	3 077
<b>Sum</b>	<b>429 178</b>	<b>461 167</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	59 082	0
<b>Sum</b>	<b>59 082</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 480.

Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 1 000. Beløpene er eks mva.

BREKKE FINANS AS

SIDE 6

**BREKKE FINANS AS**

927 999 366

**Note 5 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 30 375.

**Note 4 Anleggsnote**

	Forretningsbygg	Tomt	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 031 310	46 272	4 077 582
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>4 031 310</b>	<b>46 272</b>	<b>4 077 582</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	2 260 310	0	2 260 310
<b>Bokført verdi per 31.12.2019</b>	<b>1 771 000</b>	<b>46 272</b>	<b>1 817 272</b>
Årets avskrivninger	88 600	0	88 600
Avskrivingssatser	2,0 %		

**Note 6 Datterselskap, TS og FKV**

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Arna Regnskapskontor AS	Bergen	100,0%	100,0%	433 923	236 094
<b>Sum</b>				<b>433 923</b>	<b>236 094</b>

**Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	2019	2018
<b>Fordringer</b>		
Fordring på Arna Regnskapskontor AS	0	108 899
Opptjent honorar Arna Regnskapskontor AS	0	4 865
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>113 764</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld Arna Regnskap AS	11 466	0
<b>Sum</b>	<b>11 466</b>	<b>0</b>

Leieinntekter fra Arna Regnskapskontor AS var kr.122 424. Leieinntekter parkering og kontorutstyr var samlet kr. 20 692 Beløpene er eks. mva.

**BREKKE FINANS AS**

927 999 366

**Note 8 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2018	800 000	12 011 033	12 811 033
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>800 000</b>	<b>12 011 033</b>	<b>12 811 033</b>
Årets resultat		4 259 868	4 259 868
Utdelt tilleggsutbytte		-1 800 000	-1 800 000
Avsatt utbytte		-1 200 000	-1 200 000
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>800 000</b>	<b>13 270 901</b>	<b>14 070 901</b>

**Note 9 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-27 939	3 816
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-27 939</b>	<b>3 816</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 231 929	798 348
Permanente forskjeller	-4 358 923	-690 452
Endring i midlertidige forskjeller	201 711	234 987
Anvendelse av fremførbart underskudd	-74 717	-342 882
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 383 738	1 438 100	54 362
Gevinst – og tapskonto	589 396	736 745	147 349
<b>Sum</b>	<b>1 973 134</b>	<b>2 174 845</b>	<b>201 711</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-165	-74 882	-74 717
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 972 969</b>	<b>2 099 963</b>	<b>126 994</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>434 053</b>	<b>461 992</b>	<b>27 939</b>



**Statsautorisert revisor  
Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i  
Brekke Finans AS

**Uavhengig revisors beretning**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

***Konklusjon***

Jeg har revidert Brekke Finans AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4.259.868. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

***Grunnlag for konklusjonen***

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

***Styret 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 avvirket.

***Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet***

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

---

Skodjevegen 397. 6260 SKODJE  
mobil: 4566 1224 / epost: ab@sperrerevisjon.no  
NO 992 847 344 MVA



revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Skodje, 11.06.2020

**Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS**

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS