



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 437 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Soelvolds vei 13
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Ragnar Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		21 158	30 862
Sum kostnader		21 158	30 862
Driftsresultat		-21 158	-30 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109 664	411 883
Annen finansinntekt		9 815 328	6 265 802
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	4 422 406	88 574
Sum finansinntekter		15 347 398	6 766 259
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		315 000	529 538
Annen rentekostnad		4 025	15 366
Annen finanskostnad		599 656	852
Sum finanskostnader		918 681	545 756
Netto finans		14 428 717	6 220 503
Resultat før skattekostnad		14 407 559	6 189 641
Skattekostnad	2	445 662	274 213
Årsresultat		13 961 897	5 915 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		13 961 897	5 915 428
Sum overføringer og disponeringer		13 961 897	5 915 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 420	0
Sum fordringer		3 420	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	32 839 006	22 143 554
Markedsbaserte obligasjoner	1	11 809 987	9 018 950
Andre finansielle instrumenter		11 934 581	11 021 437
Sum investeringer		56 583 575	42 183 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum omløpsmidler		61 231 630	47 773 798
SUM EIENDELER		61 231 630	47 773 798

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		5 220 549	5 220 549
Sum innskutt egenkapital		5 320 549	5 320 549
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		55 465 419	41 503 523
Sum opptjent egenkapital		55 465 419	41 503 523
Sum egenkapital		60 785 968	46 824 072
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	445 662	274 213
Annen kortsiktig gjeld		0	675 513
Sum kortsiktig gjeld		445 662	949 726
Sum gjeld		445 662	949 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 231 630	47 773 798



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 444527

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 437 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Soelvolds vei 13
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Ragnar Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		21 158	30 862
Sum kostnader		21 158	30 862
Driftsresultat		-21 158	-30 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109 664	411 883
Annen finansinntekt		9 815 328	6 265 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi 1		4 422 406	88 574
Sum finansinntekter		15 347 398	6 766 259
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		315 000	529 538
Annen rentekostnad		4 025	15 366
Annen finanskostnad		599 656	852
Sum finanskostnader		918 681	545 756
Netto finans		14 428 717	6 220 503
Resultat før skattekostnad		14 407 559	6 189 641
Skattekostnad 2		445 662	274 213
Årsresultat		13 961 897	5 915 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		13 961 897	5 915 428
Sum overføringer og disponeringer		13 961 897	5 915 428



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 420	0
Sum fordringer		3 420	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer 1		32 839 006	22 143 554
Markedsbaserte obligasjoner 1		11 809 987	9 018 950
Andre finansielle instrumenter		11 934 581	11 021 437
Sum investeringer		56 583 575	42 183 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum omløpsmidler		61 231 630	47 773 798
SUM EIENDELER		61 231 630	47 773 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		5 220 549	5 220 549
Sum innskutt egenkapital		5 320 549	5 320 549



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	55 465 419	41 503 523
Sum opptjent egenkapital	55 465 419	41 503 523
Sum egenkapital	60 785 968	46 824 072
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	2 445 662	274 213
Annen kortsiktig gjeld	0	675 513
Sum kortsiktig gjeld	445 662	949 726
Sum gjeld	445 662	949 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	61 231 630	47 773 798



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi, mens andre ikke markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------	--------------

Note

1

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	32839006.00	2224105.00
Rentefond	11809987.00	1949150.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	44648993.00	4173255.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BREIVIK INVEST AS
991 437 916

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-21 158	-30 862
Sum driftskostnader		-21 158	-30 862
Driftsresultat		-21 158	-30 862
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 109 664	411 883
Annen finansinntekt		9 815 328	6 265 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	4 422 406	88 574
Sum finansinntekter		15 347 398	6 766 259
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-315 000	-529 538
Annen rentekostnad		-4 025	-15 366
Annen finanskostnad		-599 656	-852
Sum finanskostnader		-918 681	-545 756
Netto finans		14 428 717	6 220 503
Resultat før skattekostnad		14 407 559	6 189 641
Skattekostnad	2	-445 662	-274 213
Årsresultat		13 961 897	5 915 428
Overføringer			
Annen egenkapital		13 961 897	5 915 428
Sum overføringer		13 961 897	5 915 428



BREIVIK INVEST AS
991 437 916

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 420	0
Sum fordringer		3 420	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	32 839 006	22 143 554
Andre finansielle instrumenter		11 934 581	11 021 437
Markedsbaserte obligasjoner	1	11 809 987	9 018 950
Sum investeringer		56 583 575	42 183 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 635	5 589 856
Sum omløpsmidler		61 231 630	47 773 798
SUM EIENDELER		61 231 630	47 773 798



BREIVIK INVEST AS
991 437 916

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		5 220 549	5 220 549
Sum innskutt egenkapital		5 320 549	5 320 549
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		55 465 419	41 503 523
Sum opptjent egenkapital		55 465 419	41 503 523
Sum egenkapital		60 785 968	46 824 072
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	445 662	274 213
Annen kortsiktig gjeld		0	675 513
Sum kortsiktig gjeld		445 662	949 726
Sum gjeld		445 662	949 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 231 630	47 773 798

Oslo, 22.05.2024

Trond Ragnar Breivik
styrets leder / daglig leder



BREIVIK INVEST AS
991 437 916

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi, mens andre ikke markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost.

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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	32 839 006	2 224 105
Rentefond	11 809 987	1 949 150
Sum	44 648 993	4 173 255

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	445 662	0
Skattekostnad	445 662	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	14 407 559	0
Permanente forskjeller	-12 381 822	0
Skattepliktig inntekt	2 025 736	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	445 662	0
Sum betalbar skatt i balansen	445 662	0



BREIVIK INVEST AS
991 437 916

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • statsautorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
BREIVIK INVEST AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert BREIVIK INVEST AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 13.961.897. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 internasjonal 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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

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 avgå en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Kolsås, 24.05.2024
K-TEAM AS


Mehmet Guclu
statsautorisert revisor