



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Arnt Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	45 640	45 640
Annen driftskostnad	14	237 822	1 037 578
Sum kostnader		283 462	1 083 218
Driftsresultat		-283 462	-1 083 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		608 122	571 167
Annen renteinntekt		3 335 734	3 078 479
Annen finansinntekt		4 384 315	2 045 370
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 589 193
Sum finansinntekter		8 328 171	7 284 210
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		237 635	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		5 444 559	2 639 216
Annen rentekostnad		2 097	682
Annen finanskostnad		16 542	2 894 425
Sum finanskostnader		5 700 833	5 534 323
Netto finans		2 627 338	1 749 887
Ordinært resultat før skattekostnad		2 343 875	666 668
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	858 464	867 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 485 411	-200 636
Årsresultat		1 485 411	-200 636
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 485 411	-200 636
Totalresultat		1 485 411	-200 636
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 485 411	-200 636
Sum overføringer og disponeringer		1 485 411	-200 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	25 480 974	19 063 752
Lån til foretak i samme konsern	1, 13	16 610 173	15 537 588
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	12 225 603	21 346 062
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1		
Investeringer i aksjer og andeler	1, 12	54 681 176	50 755 096
Andre fordringer	1, 3	1 019 892	146 591
Sum finansielle anleggsmidler		110 017 818	106 849 090
Sum anleggsmidler		110 017 818	106 849 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1, 4	68 241	100 399
Sum fordringer		68 241	100 399
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	352 429	403 079
Sum investeringer		352 429	403 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 309 066	10 047 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 309 066	10 047 999
Sum omløpsmidler		11 729 736	10 551 476
SUM EIENDELER		121 747 554	117 400 566

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	7 232 160	7 232 160
Overkurs	9	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		29 701 519	29 701 519
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	88 316 293	86 830 882
Sum opptjent egenkapital		88 316 293	86 830 882
Sum egenkapital		118 017 812	116 532 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15	3 200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 200 000	
Sum langsiktig gjeld		3 200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 326	
Betalbar skatt	10	3 554	867 304
Kortsiktig konserngjeld	16	517 000	
Annen kortsiktig gjeld		862	862
Sum kortsiktig gjeld		529 742	868 166
Sum gjeld		3 729 742	868 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 747 554	117 400 566



Resultatregnskap			
BREIM INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Lønnskostnad	2	45 640	45 640
Annen driftskostnad	14	237 822	1 037 578
Sum driftskostnader		<u>283 462</u>	<u>1 083 218</u>
Driftsresultat		<u>-283 462</u>	<u>-1 083 218</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		608 122	571 167
Annen renteinntekt		3 335 734	3 078 479
Annen finansinntekt		4 384 315	2 045 370
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	1 589 193
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		237 635	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		5 444 559	2 639 216
Annen rentekostnad		2 097	682
Annen finanskostnad		16 542	2 894 425
Resultat av finansposter		<u>2 627 338</u>	<u>1 749 887</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 343 875	666 668
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	858 464	867 304
Ordinært resultat		<u>1 485 411</u>	<u>-200 636</u>
Årsresultat		<u>1 485 411</u>	<u>-200 636</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 485 411	0
Overført fra annen egenkapital		0	200 636
Sum overføringer		<u>1 485 411</u>	<u>-200 636</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 7	25 480 974	19 063 752
Lån til foretak i samme konsern	1, 13	16 610 173	15 537 588
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	12 225 603	21 346 062
Investeringer i aksjer og andeler	1, 12	54 681 176	50 755 096
Andre fordringer	1, 3	1 019 892	146 591
Sum finansielle anleggsmidler		<u>110 017 818</u>	<u>106 849 090</u>
Sum anleggsmidler		<u>110 017 818</u>	<u>106 849 090</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	68 241	100 399
Sum fordringer		<u>68 241</u>	<u>100 399</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	352 429	403 079
Sum investeringer		<u>352 429</u>	<u>403 079</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 309 066	10 047 999
Sum omløpsmidler		<u>11 729 736</u>	<u>10 551 476</u>
Sum eiendeler		<u>121 747 554</u>	<u>117 400 566</u>



Balanse			
BREIM INVEST AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	7 232 160	7 232 160
Overkurs	9	22 469 359	22 469 359
Sum innskutt egenkapital		<u>29 701 519</u>	<u>29 701 519</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	88 316 293	86 830 882
Sum opptjent egenkapital		<u>88 316 293</u>	<u>86 830 882</u>
Sum egenkapital		<u>118 017 812</u>	<u>116 532 401</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	15	3 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 200 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 326	0
Betalbar skatt	10	3 554	867 304
Gjeld til konsernselskap	16	517 000	0
Annen kortsiktig gjeld		862	862
Sum kortsiktig gjeld		<u>529 742</u>	<u>868 166</u>
Sum gjeld		<u>3 729 742</u>	<u>868 166</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>121 747 554</u>	<u>117 400 566</u>
Austrheim, 26.06.2019 Styret i BREIM INVEST AS			
Arnt Brandtun - daglig leder/ styrets leder -	Øyvind Brandtun - styrets nestleder -	Audun Fanebust - styremedlem -	



Årsregnskap

2018

BREIM INVEST AS

Organisasjonsnummer 987 567 775



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 1 : Regnskapsprinsipp.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til kurs pr. 31.12.

Fordringer er vurdert til pålydande verdier. Aksjer er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

Inntekter av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de opp tjenes. Kostnadene kostnadsføres i den periode de påløper.

Note 2 : Tilsette, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2018	2017
Lønn, feriepenger	40 000	40 000
Arbeidsgiveravgift	5 640	5 640
Andre personalkostnader		-
Sum	<u>45 640</u>	<u>45 640</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0
Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styremedl./ varemedlem
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	
Styregodtgjørelse	0	40 000
Sum	<u>0</u>	<u>40 000</u>

Selskapet har ikke så mange ansatte att de er forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Selskapet har heller ikke inngått avtale om slik tjenestepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 er kr. 30.000,-. I tillegg kjem honorar for andre tjenester med kr. 20.000,-. Begge beløpene er inkludert merverdivgift.

Note 3 : Andre langsiktige fordringer.

Fordringen forrentes med 3,3 % og forfaller til betaling i mai 2019. Det skal stilles sikkerhet for lånet.



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 4 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:	2018	2017
Fordring på datterselskap	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0
Andre kortsiktige fordringer	168 241	100 399
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	0
	<u>68 241</u>	<u>100 399</u>

Note 5 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til markedsverdi pr. 31.12.

	2 018	2 017
Ansk. Verdi	2 268 855	2 081 870
Urealisert tap	1 916 426	1 678 791
Markedsverdi pr. 31.12.	<u>352 429</u>	<u>403 079</u>

Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Bierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mjåtveit Industribygg AS	Austrheim	12 700 000	12 700	36,31 %	4 615 611
Mastrevik Eigedomsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					11 647 893

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	-27 704	2 191 160
Mjåtveit Industribygg AS	5 193 321	-72 208	4 525 303
Mastrevik Eigedomsselskap AS	3 025 000	244 044	1 498 559
Sum	12 225 603	144 132	8 215 022

Note 7 : Investering i datterselskap

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Bierandel/ stemmeandel	Kostpris
Mongstad Industribygg AS	Austrheim	7 325 100	6 000	100,00 %	10 851 454
Mongstad 130 AS	Austrheim	30 000	100	100,00 %	5 290 463
Mongstad Tavleteknikk AS	Lindås	10 740 310	105 271	96,05 %	12 379 540
Sum					28 521 457

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Mongstad Industribygg AS	11 619 837	706 065	15 543 662
Mongstad 130 AS	5 290 463	-255 610	74 924
Mongstad Tavleteknikk AS	8 570 674	-3 218 843	8 570 674
Sum	25 480 974	-2 768 388	24 189 260

Side 2



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 8 : Antall aksjer, aksjonærer.

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

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

Note 9 : Egenkapital.

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	7 232 160	22 469 359	86 830 882	116 532 401
+ årets resultat			1 485 411	1 485 411
- avsatt utbytte				0
= Egenkapital 31.12	7 232 160	22 469 359	88 316 293	118 017 812

Note 10 : Betalbar skatt

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	2 343 875	666 668
+ kostnader uten fradragrett	90 638	965 864
- skattefrie inntekter	0	0
- nto.skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	-4 384 315	-125 250
+ nto.skattefritt tap etter fritaksmetoden		1 052 702
+ Sk.pl. del av utbytte innenfor fritaksmetoden	62	3 758
- fradrag for urealisert verdijust.aksjer	0	-1 589 193
+ tillegg for nedskr. For urealisert tap aksjer	5 682 194	2 639 216
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Avgitt konsernbidrag	-3 717 000	
Årets skattepliktige resultat	15 454	3 613 765
Årets betalbare skatt:	3 554	867 304



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

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

	2018	2017
Midlertidige forskjelle knyttet til:		
Unytta godtgjersle på mottatt utbytte (omrekna til inntekt)	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
28 % utsatt skatt/ skattefordel utgjør (skattefordel ved negativt fortegn)	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Korreksjon vedr. avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt beregnet pga. resultat før konsernbidrag	858 464	867 304
Endring i utsett skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad	<u>858 464</u>	<u>867 304</u>

Note 12 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder investering i Borea rentefond:

	2 018	2 017
Anskaffelseskost, inkl.skattlagt avkastning	56 093 995	50 844 170
Nedskrivning pr. 31.12.	<u>1 412 819</u>	<u>89 074</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>54 681 176</u>	<u>50 755 096</u>

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

Note 13 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mongstad Industribygg AS på kr. 7.464.828,-. Lånerenten er p.t. 3,9 %.

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

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

Lånet løper i 5 år fra 15.10.2015.

Lån til Mongstad 130 AS på kr. 9.145.345,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med påbegynte byggearbeider på tomt. Rente er p.t. 4,0 %.

Lånet kan seiast opp med 2 måneders varsel.

Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 127 Bnr 130. Renta kan regulerast i takt med marknadsrenta.

marknadsrenta.

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

Note 14 : Andre driftskostnader.

Posten omfatter følgende kostnader:

	2 018	2 017
Eksterne honorarer	119 960	41 679
Diverse kontorkostnader	7 541	11 609
Reise, meter, etc.	21 398	18 809
Tap på krav	<u>88 923</u>	<u>965 482</u>
	<u>237 822</u>	<u>1 037 579</u>



BREIM INVEST AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 15 : Langsiktig gjeld til konsernselskap.

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

Beløpet gjelder avgitt konsernbidrag til Mongstad Tavleteknikk AS.

Note 16 : Kortsiktig gjeld til konsernselskap.

Beløpet gjelder avgitt konsernbidrag til Mongstad 130 AS.



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Breim Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Breim Invest AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.485.411,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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.

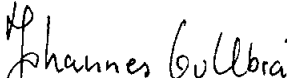
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Bergen, 26/6-2019



Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor