



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 361 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILI & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Bulls gate 2A
3110 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Breili
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 098 191	1 570 845
Sum inntekter		2 098 191	1 570 845
Kostnader			
Varekostnad		12 837	45 884
Lønnskostnad	6	1 527 281	2 070 461
Avskrivning	2	158 656	187 360
Annen driftskostnad	6	732 968	1 128 476
Sum kostnader		2 431 742	3 432 181
Driftsresultat		-333 551	-1 861 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	165
Sum finansinntekter		51	165
Annen finanskostnad		39 861	37 476
Sum finanskostnader		39 861	37 476
Netto finans		-39 810	-37 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-373 361	-1 898 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		-373 361	-1 898 647
Årsresultat		-373 361	-1 898 647
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-373 361	-1 898 647
Sum overføringer og disponeringer		-373 361	-1 898 647



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	620 094	778 750
Sum varige driftsmidler		620 094	778 750
Sum anleggsmidler		620 094	778 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		171 375	112 740
Andre fordringer		15 984	12 669
Sum fordringer		187 359	125 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	426 870	295 780
Sum omløpsmidler		614 229	421 189
SUM EIENDELER		1 234 323	1 199 939
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5	-6 000	-6 000
Overkurs	5	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		102 810	102 810
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	-1 590 720	-1 217 359
Sum opptjent egenkapital		-1 590 720	-1 217 359
Sum egenkapital		-1 487 910	-1 114 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 992	27 940
Skyldige offentlige avgifter	3	312 223	100 077
Annen kortsiktig gjeld		380 018	186 471
Sum kortsiktig gjeld		722 233	314 488
Sum gjeld		2 722 233	2 314 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 234 323	1 199 939



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 184990

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 361 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILLI & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Bulls gate 2A
3110 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Breilli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 361 012
BREILI & PARTNERE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 098 191	1 570 845
Sum inntekter		2 098 191	1 570 845
Kostnader			
Varekostnad		12 837	45 884
Lønnskostnad	6	1 527 281	2 070 461
Avskrivning	2	158 656	187 360
Annen driftskostnad	6	732 968	1 128 476
Sum kostnader		2 431 742	3 432 181
Driftsresultat		-333 551	-1 861 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	165
Sum finansinntekter		51	165
Annen finanskostnad		39 861	37 476
Sum finanskostnader		39 861	37 476
Netto finans		-39 810	-37 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-373 361	-1 898 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		-373 361	-1 898 647
Årsresultat		-373 361	-1 898 647
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-373 361	-1 898 647
Sum overføringer og disponeringer		-373 361	-1 898 647



Organisasjonsnr: 996 361 012
BREILI & PARTNERE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	620 094	778 750
Sum varige driftsmidler		620 094	778 750

Sum anleggsmidler		620 094	778 750
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		171 375	112 740
Andre fordringer		15 984	12 669
Sum fordringer		187 359	125 409

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	426 870	295 780
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		614 229	421 189
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 234 323	1 199 939
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5	-6 000	-6 000
Overkurs	5	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		102 810	102 810

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-1 590 720	-1 217 359
Sum opptjent egenkapital		-1 590 720	-1 217 359

Sum egenkapital		-1 487 910	-1 114 549
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 000 000	2 000 000



Sum annen langsiktig gjeld	2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld	2 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	29 992	27 940
Skyldige offentlige avgifter	312 223	100 077
Annen kortsiktig gjeld	380 018	186 471
Sum kortsiktig gjeld	722 233	314 488
Sum gjeld	2 722 233	2 314 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 234 323	1 199 939



Organisasjonsnr: 996 361 012
BREILI & PARTNERE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Charlotte Merethe Bartnes	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Gry Rolstad Borg	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Rune Breili	52.00	52.00%	Ordinære aksjer
Aleksander Johansen	1.00	1.00%	Ordinære aksjer
Breili & Partnere AS	6.00	6.00%	Ordinære aksjer
Runa Skeie	1.00	1.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Note
6

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1271216.00	1722193.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187727.00	239031.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42156.00	51660.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26182.00	57578.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1527281.00	2070462.00



Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover det som er nevnt ovenfor, hverken i arbeidsforhold eller ved opphøre av dette. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets etablerte pensjonsordning oppfyller lovens minstekrav.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		42555.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		42555.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 098 191	1 570 845
Driftskostnader			
Varekostnad		12 837	45 884
Lønnskostnad	6	1 527 281	2 070 461
Avskrivning	2	158 656	187 360
Annen driftskostnad	6	732 968	1 128 476
Sum driftskostnader		2 431 742	3 432 181
Driftsresultat		-333 551	-1 861 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	165
Annen finanskostnad		39 861	37 476
Netto finansposter		-39 810	-37 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-373 361	-1 898 647
Årsresultat		-373 361	-1 898 647
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-373 361	-1 898 647



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	620 094	778 750
Sum varige driftsmidler		620 094	778 750
Sum anleggsmidler		620 094	778 750
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		171 375	112 740
Andre fordringer		15 984	12 669
Sum fordringer		187 359	125 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	426 870	295 780
Sum omløpsmidler		614 229	421 189
Sum eiendeler		1 234 323	1 199 939

**Brelli & Partnere AS**


Org.nr: 996 361 012


Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Egne aksjer	5	-6 000	-6 000
Overkurs	5	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		<u>102 810</u>	<u>102 810</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-1 590 720	-1 217 359
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 590 720</u>	<u>-1 217 359</u>
Sum egenkapital		<u>-1 487 910</u>	<u>-1 114 549</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		29 992	27 940
Skyldige offentlige avgifter	3	312 223	100 077
Annen kortsiktig gjeld		380 018	186 471
Sum kortsiktig gjeld		<u>722 233</u>	<u>314 488</u>
Sum gjeld		<u>2 722 233</u>	<u>2 314 488</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 234 323</u>	<u>1 199 939</u>

Tønsberg, 31. mars 22


Gry Rolstad Borg
Styremedlem


Rune Breik
Daglig leder/styremedlem


Charlotte Merethe Bartnes
Styreleder



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Selskapet selger arkitekttjenester og virksomheten drives fra kontor i Tønsberg. Inntekt regnskapsføres på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Opparbeidede, fakturerbare, ikke utfakturerte timer bokføres som varebeholdning pr 31/12.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Ved indikasjon på verdifall nedskrives driftsmiddelet til gjenvinnbart beløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddbasert pensjonsordning. Årlige innskudd kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det er valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Kontor- maskiner, data	Fast inventar leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	393 712	1 559 950	2 256 662
Anskaffelseskost 31.12.	393 712	1 559 950	2 256 662
Akk.avskrivning 31.12.	-393 712	-939 856	-1 636 568
Balanseført pr. 31.12.	0	620 094	620 094
Årets avskrivninger	2 648	156 008	158 656
Økonomisk levetid	3-4 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	102 561

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Charlotte Merethe Bartnes, Styrets leder	20	20 %	20 %
Gry Rolstad Borg, Styremedlem	20	20 %	20 %
Rune Breili, Styremedlem	52	52 %	52 %
Aleksander Johansen	1	1 %	1 %
Breili & Partnere AS	6	6 %	6 %
Runa Skeie	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen	Sum
--	--------------	-------------	----------	-------	-----

Side 6



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

				egenkapital	
Egenkapital 01.01.2021	100 000	-6 000	8 810	-1 217 359	-1 114 549
Årsresultat	0	0	0	-373 361	-373 361
Egenkapital 31.12.2021	100 000	-6 000	8 810	-1 590 720	-1 487 910

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 271 216	1 722 193
Arbeidsgiveravgift	187 727	239 031
Pensjonskostnader	42 156	51 660
Andre ytelser	26 182	57 578
Sum	1 527 281	2 070 462

Ytelser til ledende personer

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover det som er nevnt ovenfor, hverken i arbeidsforhold eller ved opphøre av dette.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets etablerte pensjonsordning oppfylder lovens minstekrav.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Andre tjenester	0	42 555

Merverdiavgift er ikke inkludert i honorarene.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 7 - Annen langsiktig gjeld

Det er inngått en avtale om garantistillelse med trekkfasilitet mellom Breili & Partnere AS og to av aksjonærenes nærstående på til sammen kr. 2.000.000,-. Pr 31.12.21 har Breili & Partnere AS trukket kr. 2.000.000,- som er oppført som langsiktig gjeld. Lånegiverne har begrenset mulighet til å kreve tilbakebetaling. Selskapet skal betale renter med 3 mnd NIBOR + 1,5 % av den til enhver tid gjeldende saldo. Renter for 2020 er på kr. 39.826,-.

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-373 361	-1 898 647

Side 7



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Endring i midlertidige forskjeller	25 131	-127 250
Årets skattegrunnlag	<u>-348 230</u>	<u>-2 025 897</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	567 010	592 141
Sum	<u>567 010</u>	<u>592 141</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 738 919</u>	<u>-4 390 689</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 171 909	-3 798 548
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-4 171 909</u>	<u>-3 798 548</u>
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	25 131	-77 250
Utestående fordringer	0	-50 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>25 131</u>	<u>-127 250</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2021
22% skatt av resultat før skatt	<u>-82 139</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-82 139</u>

Effektiv skattesats *)

22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

I h.h.t. GRFS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Selskapet selger arkitekttjenester og virksomheten drives fra kontor i Tønsberg. Inntekt regnskapsføres på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Opparbeidede, fakturerbare, ikke utfakturerte timer bokføres som varebeholdning pr 31/12.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Ved indikasjon på verdifall nedskrives driftsmiddelet til gjenvinnbart beløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddbasert pensjonsordning. Årlige innskudd kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det er valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Kontor- maskiner, data	Fast inventar leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	393 712	1 559 950	2 256 662
Anskaffelseskost 31.12.	393 712	1 559 950	2 256 662
Akk.avskrivning 31.12.	-393 712	-939 856	-1 636 568
Balanseført pr. 31.12.	0	620 094	620 094
Årets avskrivninger	2 648	156 008	158 656
Økonomisk levetid	3-4 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	102 561

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Charlotte Merethe Bartnes, Styrets leder	20	20 %	20 %
Gry Rolstad Borg, Styremedlem	20	20 %	20 %
Rune Breili, Styremedlem	52	52 %	52 %
Aleksander Johansen	1	1 %	1 %
Breili & Partnere AS	6	6 %	6 %
Runa Skeie	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Note 5 - Egenkapital

Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen	Sum
--------------	-------------	----------	-------	-----

Side 2



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

				egenkapital	
Egenkapital 01.01.2021	100 000	-6 000	8 810	-1 217 359	-1 114 549
Årsresultat	0	0	0	-373 361	-373 361
Egenkapital 31.12.2021	100 000	-6 000	8 810	-1 590 720	-1 487 910

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 271 216	1 722 193
Arbeidsgiveravgift	187 727	239 031
Pensjonskostnader	42 156	51 660
Andre ytelser	26 182	57 578
Sum	1 527 281	2 070 462

Ytelser til ledende personer

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover det som er nevnt ovenfor, hverken i arbeidsforhold eller ved opphøre av dette.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets etablerte pensjonsordning oppfyller lovens minstekrav.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Andre tjenester	0	42 555

Merverdiavgift er ikke inkludert i honorarene.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 7 - Annen langsiktig gjeld

Det er inngått en avtale om garantistillelse med trekkfasilitet mellom Breili & Partnere AS og to av aksjonærenes nærstående på til sammen kr. 2.000.000,-. Pr 31.12.21 har Breili & Partnere AS trukket kr. 2.000.000,- som er oppført som langsiktig gjeld. Lånegiverne har begrenset mulighet til å kreve tilbakebetaling. Selskapet skal betale renter med 3 mnd NIBOR + 1,5 % av den til enhver tid gjeldende saldo. Renter for 2020 er på kr. 39.826,-.

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-373 361	-1 898 647

Side 3



Breili & Partnere AS

Org.nr: 996 361 012

Noter til regnskapet for 2021

Endring i midlertidige forskjeller	25 131	-127 250
Årets skattegrunnlag	<u>-348 230</u>	<u>-2 025 897</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	567 010	592 141
Sum	<u>567 010</u>	<u>592 141</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 738 919</u>	<u>-4 390 689</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 171 909	-3 798 548
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-4 171 909</u>	<u>-3 798 548</u>
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	25 131	-77 250
Utestående fordringer	0	-50 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>25 131</u>	<u>-127 250</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2021
22% skatt av resultat før skatt	<u>-82 139</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-82 139</u>

Effektiv skattesats *)

22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

I h.h.t. GRFS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.