



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 084 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREISTEIN INVEST AS
Forretningsadresse: Dvergsnesveien 283
4639 KRISTIANSAND S

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: Asbjørn Breistein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 27 857 | 19 360 |
| Sum kostnader | | 27 857 | 19 360 |
| Driftsresultat | | -27 857 | -19 360 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 500 473 | 4 181 715 |
| Sum finansinntekter | | 1 500 473 | 4 181 715 |
| Annen finanskostnad | | 22 | |
| Sum finanskostnader | | 22 | |
| Netto finans | | 1 500 451 | 4 181 715 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Årsresultat | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 472 594 | 4 162 355 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Sum anleggsmidler | | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 1 867 | 1 867 |
| Sum fordringer | | 1 867 | 1 867 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 36 329 | 289 704 |
| Sum omløpsmidler | | 38 196 | 291 571 |
| SUM EIENDELER | | 14 962 877 | 10 841 203 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 9 387 877 | 7 915 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 387 877 | 7 915 283 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 9 587 877 | 8 115 283 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum gjeld | | 5 375 000 | 2 725 920 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 962 877 | 10 841 203 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 378930

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 084 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREISTEIN INVEST AS
Forretningsadresse: Dvergsnesveien 283
4639 KRISTIANSAND S

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: Asbjørn Breistein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 25.05.2024



Organisasjonsnr: 989 084 518
BREISTEIN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 27 857 | 19 360 |
| Sum kostnader | | 27 857 | 19 360 |
| Driftsresultat | | -27 857 | -19 360 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 500 473 | 4 181 715 |
| Sum finansinntekter | | 1 500 473 | 4 181 715 |
| Annen finanskostnad | | 22 | |
| Sum finanskostnader | | 22 | |
| Netto finans | | 1 500 451 | 4 181 715 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Årsresultat | | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 472 594 | 4 162 355 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 472 594 | 4 162 355 |



Organisasjonsnr: 989 084 518
BREISTEIN INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Sum anleggsmidler | | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 1 867 | 1 867 |
| Sum fordringer | | 1 867 | 1 867 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 36 329 | 289 704 |
| Sum omløpsmidler | | 38 196 | 291 571 |
| SUM EIENDELER | | 14 962 877 | 10 841 203 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 9 387 877 | 7 915 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 387 877 | 7 915 283 |
| Sum egenkapital | | 9 587 877 | 8 115 283 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 375 000 | 2 725 920 |



| | | |
|--------------------------|------------|------------|
| Sum langsiktig gjeld | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum gjeld | 5 375 000 | 2 725 920 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 14 962 877 | 10 841 203 |



Organisasjonsnr: 989 084 518
BREISTEIN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 200000.00 | 1.00 | 200000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Asbjørn Breistein | 200000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 200000.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

Det er ingen kostnader vedrørende lønn eller andre godtgjørelser for daglig ledelse av selskapet. Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til aksjeeier.

| <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> |



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Virksomhetsområdet til Breistein Invest AS er investeringer i verdipapirer og eiendom, samt deltakelse i andre selskaper.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost, nedskrives verdien til virkelig verdi hvis verdifall forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Investering i aksjer

Investering i aksjer er vurdert til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost, nedskrives verdien til virkelig verdi hvis verdifall forventes å være forbigående.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Resultat før skattekostnad | 1 472 594 | 4 162 355 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 45 000 | 125 451 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 500 000 | -4 181 715 |
| Endring i midlertidige forskjeller | <u>-39 550</u> | <u>-49 437</u> |
| Alminnelig inntekt | -21 956 | 56 654 |
| Anvendt fremførbart underskudd | <u>21 956</u> | <u>-56 654</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>0</u> |



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Gevinst- og tapskonto | -158 199 | -197 749 |
| Sum | -158 199 | -197 749 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -912 981 | -891 025 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 071 180 | -1 088 774 |
| Utsatt skattefordel(-)/Utsatt skatt (22%) | -235 660 | -239 530 |

Selskapet bruker unntaksregel for små foretak og balansefører ikke utsatt skattefordel.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ingen kostnader vedrørende lønn eller andre godtgjørelser for daglig ledelse av selskapet.

Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til aksjeeier.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|---------------------|--------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 200 000 | 7 915 283 | 8 115 283 |
| Årsresultat | 0 | 1 472 594 | 1 472 594 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 200 000 | 9 387 877 | 9 587 877 |

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| Markensgate 9 AS | 25% | 10 924 632 | 10 924 632 |

Note 6 - Fordringer og gjeld

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Andre fordringer | 1 867 | 1 867 |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Lån fra aksjonær | -5 375 000 | -2 725 920 |



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 200 000 | 1 | 200 000 |

Selskapets aksjekapital består av 200 000 aksjer pålydende kr 1. Samtlige aksjer eies av Asbjørn Breistein.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Asbjørn Breistein | 200 000 | 100 % | 100 % |



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Markens gate 9, 4610 Kristiansand
Postboks 184, 4662 Kristiansand

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Breistein Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Breistein Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kristiansand, 15. april 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Sven Erik Solberg
statsautorisert revisor

Pemneo document key: UA734-5NEFW-SBN57-0IF0Y-FK4U5-2DAX6



PENNEO

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

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

Solberg, Sven Erik

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2630114

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-15 11:57:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UA734-5INEFW-SBN57-0F0Y-FK4U5-2DAX6

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Breistein Invest AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: DGG38-1PE24-IPYE5-7MPBJ-YZ88N-84IMH



Breistein Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 27 857 | 19 360 |
| Driftsresultat | | <u>-27 857</u> | <u>-19 360</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 500 473 | 4 181 715 |
| Annen finanskostnad | | <u>22</u> | <u>0</u> |
| Netto finansposter | | <u>1 500 451</u> | <u>4 181 715</u> |
| Resultat før skattekostnad | | <u>1 472 594</u> | <u>4 162 355</u> |
| Årsresultat | | <u>1 472 594</u> | <u>4 162 355</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 472 594 | 4 162 355 |

Penneo document key: DGG38-1PE24-IPYES-7MPBJ-YZ88N-84IMH



Breistein Invest AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 14 924 681 | 10 549 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 6 | 1 867 | 1 867 |
| Bankinnskudd | | <u>36 329</u> | <u>289 704</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>38 196</u> | <u>291 571</u> |
| Sum eiendeler | | <u>14 962 877</u> | <u>10 841 203</u> |

Penneo document key: DGG38-1PE24-IPYES-7MPBJ-YZ88N-84IMH



Breistein Invest AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 200 000 | 200 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 9 387 877 | 7 915 283 |
| Sum egenkapital | | <u>9 587 877</u> | <u>8 115 283</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 5 375 000 | 2 725 920 |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>14 962 877</u> | <u>10 841 203</u> |

Kristiansand, 11. april 2024

Asbjørn Breistein
Styreleder Daglig leder/adm. dir

Penneo document key: DGG38-1PE24-IPYE5-7MPBJ-YZ88N-84IMH



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Virksomhetsområdet til Breistein Invest AS er investeringer i verdipapirer og eiendom, samt deltakelse i andre selskaper.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost, nedskrives verdien til virkelig verdi hvis verdifall forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Investering i aksjer

Investering i aksjer er vurdert til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost, nedskrives verdien til virkelig verdi hvis verdifall forventes å være forbigående.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note 2 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad | 1 472 594 | 4 162 355 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 45 000 | 125 451 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 500 000 | -4 181 715 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -39 550 | -49 437 |
| Alminnelig inntekt | -21 956 | 56 654 |
| Anvendt fremførbart underskudd | 0 | -56 654 |
| Årets skattegrunnlag | -21 956 | 0 |



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Gevinst- og tapskonto | -158 199 | -197 749 |
| Sum | -158 199 | -197 749 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -912 981 | -891 025 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 071 180 | -1 088 774 |
| Utsatt skattefordel(-)/Utsatt skatt (22%) | -235 660 | -239 530 |

Selskapet bruker unntaksregel for små foretak og balansefører ikke utsatt skattefordel.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ingen kostnader vedrørende lønn eller andre godtgjørelser for daglig ledelse av selskapet.

Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til aksjeeier.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|---------------------|--------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 200 000 | 7 915 283 | 8 115 283 |
| Årsresultat | 0 | 1 472 594 | 1 472 594 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 200 000 | 9 387 877 | 9 587 877 |

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| Markensgate 9 AS | 25% | 10 924 632 | 10 924 632 |

Note 6 - Fordringer og gjeld

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Andre fordringer | 1 867 | 1 867 |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Lån fra aksjonær | -5 375 000 | -2 725 920 |

Penneo document key: DGG38-1PE24-IPYES-7MPBJ-YZ88N-84IMH



Breistein Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 200 000 | 1 | 200 000 |

Selskapets aksjekapital består av 200 000 aksjer pålydende kr 1. Samtlige aksjer eies av Asbjørn Breistein.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| Asbjørn Breistein | 200 000 | 100 % | 100 % |



PENNEO

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

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

Breistein, Asbjørn

Kunde

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2566390

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-11 16:07:31 UTC



Penneo Dokument nøkkel: DCG38-1PE24-IPY5-7MPBJ-YZ88N-84IMH

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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