



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 191 564
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIVIK FARSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Brunholmgata 1A
6004 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helge Jan Farstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 004 676	11 543 053
Sum inntekter		9 004 676	11 543 053
Kostnader			
Varekostnad		2 547 836	3 072 722
Lønnskostnad	2	3 658 538	5 134 794
Avskrivning på varige driftsmidler	4	104 990	94 121
Annen driftskostnad		2 225 974	2 709 082
Sum kostnader		8 537 337	11 010 719
Driftsresultat		467 339	532 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 418	2 406
Sum finansinntekter		1 418	2 406
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		350 000	
Annen rentekostnad		19 125	1 445
Annen finanskostnad		1 293	
Sum finanskostnader		370 418	1 445
Netto finans		-369 000	961
Ordinært resultat før skattekostnad		98 339	533 294
Skattekostnad på ordinært resultat	5	102 238	123 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 899	409 892
Årsresultat		-3 899	409 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 899	409 892
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000
Overføringer annen egenkapital	7	-3 899	9 892



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-3 899	409 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 548	11 049
Sum immaterielle eiendeler		16 548	11 049
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		38 447
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	41 389	211 140
Sum varige driftsmidler		41 389	249 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	7 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		7 000 000	
Sum anleggsmidler		7 057 937	260 636
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			185 194
Sum varer			185 194
Fordringer			
Kundefordringer			20 155
Andre kortsiktige fordringer		160 625	120 740
Sum fordringer		160 625	140 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	634 997	1 257 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		634 997	1 257 878
Sum omløpsmidler		795 621	1 583 968
SUM EIENDELER		7 853 558	1 844 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 596	68 496
Sum opptjent egenkapital		64 596	68 496
Sum egenkapital		164 596	168 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 850 000	
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		7 150 000	
Sum langsiktig gjeld		7 150 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 045	217 666
Betalbar skatt	5	107 737	120 990
Skyldig offentlige avgifter		387	395 493
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		420 793	541 959
Sum kortsiktig gjeld		538 962	1 676 108
Sum gjeld		7 688 962	1 676 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 853 558	1 844 604



**Årsregnskap 2019
for
Breivik Farstad Holding as**

Foretaksnr. 977191564

Utarbeidet av:



Avdeling Ålesund
St. Olavsplass 1, 6002 ÅLESUND
Sentralbord: 70 10 74 40
alesund@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Breivik Farstad Holding as

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 004 676	11 543 053
Sum driftsinntekter		9 004 676	11 543 053
Driftskostnader			
Varekostnad		2 547 836	3 072 722
Lønnskostnad	2	3 658 538	5 134 794
Avskrivning på varige driftsmidler	4	104 990	94 121
Annen driftskostnad		2 225 974	2 709 082
Sum driftskostnader		8 537 337	11 010 719
DRIFTSRESULTAT		467 339	532 334
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 418	2 406
Sum finansinntekter		1 418	2 406
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		350 000	0
Annen rentekostnad		19 125	1 445
Annen finanskostnad		1 293	0
Sum finanskostnader		370 418	1 445
NETTO FINANSPOSTER		(369 000)	961
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		98 339	533 294
Skattekostnad på ordinært resultat	5	102 238	123 402
ORDINÆRT RESULTAT		(3 899)	409 892
ÅRSRESULTAT		(3 899)	409 892
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	400 000
Overføringer annen egenkapital	7	(3 899)	9 892
SUM OVERF. OG DISP.		(3 899)	409 892



Breivik Farstad Holding as

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 548	11 049
Sum immaterielle eiendeler		16 548	11 049
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	38 447
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	41 389	211 140
Sum varige driftsmidler		41 389	249 587
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	7 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 000 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		7 057 937	260 636
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	185 194
Fordringer			
Kundefordringer		0	20 155
Andre kortsiktige fordringer		160 625	120 740
Sum fordringer		160 625	140 895
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	634 997	1 257 878
SUM OMLØPSMIDLER		795 621	1 583 968
SUM EIENDELER		7 853 558	1 844 604



Brevik Farstad Holding as

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 596	68 496
Sum opptjent egenkapital		64 596	68 496
SUM EGENKAPITAL		164 596	168 496
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 850 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 150 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 150 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		10 045	217 666
Betalbar skatt	5	107 737	120 990
Skyldig offentlige avgifter		387	395 493
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		420 793	541 959
SUM KORTSIKTIG GJELD		538 962	1 676 108
SUM GJELD		7 688 962	1 676 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 853 558	1 844 604

Ålesund, 31.12.19 / 31.08.2020

Helge Jan Brevik Farstad
Dagl. leder/Styrets leder

Hege Brevik Farstad
Styremedlem



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 121 641	4 363 553
Arbeidsgiveravgift	457 252	626 064
Pensjonskostnader	72 078	59 991
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 567	85 185
Totalt	3 658 538	5 134 794

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	41 509
Andre tjenester	41 670
Samlet honorar til revisor	83 179

Beløpene er ekskl. mva

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	592 807	0	14 205	607 012

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 173 667.



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegginventar, verktoy, kontorm.	Driftsløsøre, anlegginventar, verktoy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	209 597	1 151 950	1 361 547
+ Tilgang	0	59 600	59 600
- Avgang	46 222	297 265	343 487
Anskaffelseskost pr. 31/12	163 375	914 285	1 077 660
Akk. av/nedskr. pr 1/1	171 150	940 810	1 111 960
+ Ordinære avskrivninger	4 757	100 233	104 990
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	12 531	168 147	180 678
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	163 375	872 896	1 036 271
Balanseført verdi pr 31/12	0	41 389	41 389
Prosentatsats for ord.avskr	10-20	10-33	



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	98 339
+ Permanente og andre forskjeller	366 376
+ Endring i midlertidige forskjeller	24 997
= Inntekt	489 712

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	107 737
= Sum betalbar skatt	107 737
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 499
= Ordinær skattekostnad	102 238
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	107 737
= Betalbar skatt i balansen	107 737

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-75 221	-50 224
= Grunnlag utsatt skatt	-75 221	-50 224
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	75 221	50 224
= Grunnlag utsatt skattefordel	75 221	50 224
Utsatt skattefordel	16 548	11 049



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Helge Jan Farstad	55
Hege B Farstad	45

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	68 496	168 496
-Til årets resultat		-3 899	-3 899
Pr 31.12.	100 000	64 596	164 596

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lån Sp Møre

Av 5.850.000 er det kr 4.387.500 som forfaller om mer enn 5 år

Pantsatt sikkerhet i Eiendom Gnr 200 Bnr 42 eid av Sjøbua Brunholmgata 1a AS

Note 9 - Investeringer i datterselskap

Sjøbua Brunholmgata as	7.000.000
Sjøbua Restaurant as	350.000 (nedskrevet til null)

I 2020 har Sjøbua Restaurant as meldt oppbud og verdi er tapt og neskrevet til null i 2019.

Note 10 - Eierlån

Eiere har gitt lån kr 1.300.000

kr 300.000 forfaller om mer enn 5 år



Breivik Farstad Holding as

Noter 2019

Note 11 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet, og styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede

Datterselskapet Sjøbua Restuarant as har i 2020 meldt oppbud og verdier der er tapt. Det er startet nytt datterselskap for restaurantdrift i lokalene når situasjon vedr. korona og restriksjoner drift ble lempet på.

Oppstart og drift i sommer var god, men fremtidig utvikling vil i vesentlig grad være avhengig av situasjon rundt korona. Restriksjoner drift utover året følges løpende for tilpasninger med de tiltak, pålegg og forbud det måtte innebære for bransjen.



Til generalforsamlingen i Breivik Farstad Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Breivik Farstad Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Breivik Farstad Holding AS

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

Uttalelse om andre 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.

Ålesund, 31.08.2020
PricewaterhouseCoopers AS

Nils-Kristian Synes
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)