



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 888 042 032  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BREKKESTØ INVEST AS  
Forretningsadresse: Strandveien 15  
1366 LYSAKER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Mørselskap 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 02.04.2023





## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		475 000	494 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>475 000</b>	<b>494 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	9		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	556 100	350 000
Annen driftskostnad	9	1 597 250	559 964
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 153 350</b>	<b>909 964</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 678 350</b>	<b>-415 464</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			31 000 000
Annen finansinntekt		5 065 205	2 500 069
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 065 205</b>	<b>33 500 069</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		296 031	
Annen finanskostnad		310 983	4 419 508
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>607 014</b>	<b>4 419 508</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 458 191</b>	<b>29 080 561</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	5	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		2 779 841	28 665 097
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7, 11	48 628 942	34 672 242
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	249 645	107 722
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>48 878 587</b>	<b>34 779 964</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	1 523 896	1 523 896
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	8	60 863 415	37 449 548
Investeringer i aksjer og andeler		2 500 001	2 500 001
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>64 887 312</b>	<b>41 473 445</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>113 765 899</b>	<b>76 253 409</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			30 870 787
<b>Sum fordringer</b>			<b>30 870 787</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 414 250	9 424
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 414 250</b>	<b>9 424</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 414 250</b>	<b>30 880 211</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 180 149</b>	<b>107 133 619</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 10	90 228 217	91 308 376
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>90 228 217</b>	<b>91 308 376</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>90 328 217</b>	<b>91 408 376</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 500 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8	11 954 023	15 180 457
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 454 023</b>	<b>15 180 457</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 454 023</b>	<b>15 180 457</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 039 122	353 120
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		358 787	191 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 397 909</b>	<b>544 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 851 931</b>	<b>15 725 243</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 180 149</b>	<b>107 133 619</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 309843

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 888 042 032  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BREKKESTØ INVEST AS  
Forretningsadresse: Strandveien 15  
1366 LYSAKER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

#### Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 19.05.2022

---

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: 888 042 032  
BREKKESTØ INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		475 000	494 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>475 000</b>	<b>494 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	9		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	556 100	350 000
Annen driftskostnad	9	1 597 250	559 964
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 153 350</b>	<b>909 964</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 678 350</b>	<b>-415 464</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			31 000 000
Annen finansinntekt		5 065 205	2 500 069
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 065 205</b>	<b>33 500 069</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		296 031	
Annen finanskostnad		310 983	4 419 508
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>607 014</b>	<b>4 419 508</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 458 191</b>	<b>29 080 561</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	5	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		2 779 841	28 665 097
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>



Organisasjonsnr: 888 042 032  
BREKKESTØ INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1, 7, 11 48 628 942 34 672 242

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 1 249 645 107 722

**Sum varige driftsmidler 1 48 878 587 34 779 964**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 1 523 896 1 523 896

Investering i annet

foretak i samme konsern 2

Lån til foretak i samme

konsern 8 60 863 415 37 449 548

Investeringer i aksjer og

andeler 2 500 001 2 500 001

**Sum finansielle**

**anleggsmidler 64 887 312 41 473 445**

**Sum anleggsmidler 113 765 899 76 253 409**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 30 870 787

**Sum fordringer 30 870 787**

##### Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 2

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 3 4 414 250 9 424

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende 4 414 250 9 424**

**Sum omløpsmidler 4 414 250 30 880 211**

**SUM EIENDELER 118 180 149 107 133 619**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 10	90 228 217	91 308 376
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>90 228 217</b>	<b>91 308 376</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>90 328 217</b>	<b>91 408 376</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 500 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8	11 954 023	15 180 457
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 454 023</b>	<b>15 180 457</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 454 023</b>	<b>15 180 457</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 039 122	353 120
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		358 787	191 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 397 909</b>	<b>544 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 851 931</b>	<b>15 725 243</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 180 149</b>	<b>107 133 619</b>



Organisasjonsnr: 888 042 032  
BREKKESTØ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note  
8

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2020

## Brekkestø Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 888 042 032



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Brekkestø Invest AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen driftsinntekt		475 000	494 500
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>475 000</b>	<b>494 500</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	556 100	350 000
Annen driftskostnad	9	1 597 250	559 964
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 153 350</b>	<b>909 964</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 678 350</b>	<b>-415 464</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	31 000 000
Annen finansinntekt		5 065 205	2 500 069
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		296 031	0
Annen finanskostnad		310 983	4 419 508
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 458 191</b>	<b>29 080 561</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 779 841	28 665 097
<b>Ordinært resultat</b>	<b>5</b>	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		2 779 841	28 665 097
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 779 841</b>	<b>28 665 097</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Brekkestø Invest AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7, 11	48 628 942	34 672 242
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	249 645	107 722
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>48 878 587</b>	<b>34 779 964</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	2	1 523 896	1 523 896
Lån til foretak i samme konsern	8	60 863 415	37 449 548
Investeringer i aksjer og andeler		2 500 001	2 500 001
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>64 887 312</b>	<b>41 473 445</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>113 765 899</b>	<b>76 253 409</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	30 870 787
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>30 870 787</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 414 250	9 424
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 414 250</b>	<b>30 880 211</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>118 180 149</b>	<b>107 133 619</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Brekkestø Invest AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 10	90 228 217	91 308 376
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>90 228 217</b>	<b>91 308 376</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>90 328 217</b>	<b>91 408 376</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 500 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	11 954 023	15 180 457
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 454 023</b>	<b>15 180 457</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 039 122	353 120
Annen kortsiktig gjeld		358 787	191 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 397 909</b>	<b>544 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 851 931</b>	<b>15 725 243</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>118 180 149</b>	<b>107 133 619</b>
Oslo, 30.04.2022 Styret i Brekkestø Invest AS			
_____ Erlend Follegg styreleder			
<b>Brekkestø Invest AS</b>		<b>Side 4</b>	



## Brekkestø Invest AS

888 042 032

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



### Brekkestø Invest AS

888 042 032

#### Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	36 722 242	107 722	36 829 964
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	14 500 000	154 723	14 654 723
= Anskaffelseskost 31.12.20	<b>51 222 242</b>	<b>262 445</b>	<b>51 484 687</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 593 300	12 800	2 606 100
= Bokført verdi 31.12.20	<b>48 628 942</b>	<b>249 645</b>	<b>48 878 587</b>
Årets ordinære avskrivninger	543 300	12 800	556 100
Økonomisk levetid	50-100 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 1%		

Selskapet eier kunst for kr. 107 722 som ikke avskrives.

#### Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Advokatfirma Follegg AS	Oslo	100,0%	100,0%	-2 048 652	17 751
BF Style AS	Oslo	100,0%	100,0%	66 469	-1
Follegg Yacting AS	Oslo	100,0%	100,0%	-988 729	-195 930
Hotel Online Europe AS	Oslo	100,0%	100,0%	-132 176	-1
Prosjektfinans AS	Oslo	100,0%	100,0%	2 376 321	1 868 741
<b>Sum</b>				<b>-726 767</b>	<b>1 690 560</b>

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



**Brekkestø Invest AS**

**888 042 032**

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Brekkestø Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erlend Follegg	100 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erlend Follegg	styreleder	100 000
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>100 000</b>

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	91 308 376	91 408 376
Årets resultat		2 779 841	2 779 841
Utbytte		-3 860 000	-3 860 000
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>90 228 217</b>	<b>90 328 217</b>



## Brekkestø Invest AS

888 042 032

### Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 779 841	28 665 097
Permanente forskjeller	-4 759 041	-29 096 291
Endring i midlertidige forskjeller	509 683	350 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 469 517</b>	<b>-81 194</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-2 409 683	-1 900 000	509 683
<b>Sum</b>	<b>-2 409 683</b>	<b>-1 900 000</b>	<b>509 683</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 894 556	-425 039	1 469 517
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 304 239	2 325 039	-1 979 200
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 7 Langsiktig gjeld

I forbindelse med kjøp av Tørvis Hotel på kr. 14 500 000 har selger gitt selgerkreditt på hele kjøpesummen. Kjøpesummen skal gjøres opp innen 5 år fra 29.05.2020. Det er beregnet renter i eierperioden.

Skjøte er ikke overført til eier. Dette vil bli gjort dersom kjøper innbetaler minst kr. 10 000 000. Inntil det skjer er det utstedt et generalfullmakt der kjøper rår over eiendommen.



## Brekkestø Invest AS

888 042 032

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
<b>Langsiktig fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	60 863 415	37 449 548
<b>Sum</b>	<b>60 863 415</b>	<b>37 449 548</b>
<b>Øvrig Langsiktig gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	11 954 023	15 180 457
<b>Sum</b>	<b>11 954 023</b>	<b>15 180 457</b>

### Note 9 Lønnskostnader

Brekkestø Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

#### Revisor

Det er kostnadsført kr. 193 000 inkl mva i revisjonshonorar i 2020.

### Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 2 779 841 etter skatt, mot kr. 28 665 097 i 2019. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

### Note 11 Heftelser/ Forpliktelser

Huset på Bygdø og hytten i Hurum kommune er oppført i regnskapet til selskapet. Skjøte står fortsatt på aksjonær Erlend Follegg. Eiendommen på Bygdø er pantsatt til kr. 15 700 000 og eiendommen på Hurum er pantsatt til kr. 11 700 000.



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen

Til generalforsamlingen i Brekkestø Invest AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*

Vi er valgt til å revidere Brekkestø Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

### *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*

Vi har ikke hatt mulighet til å kontrollere verdsettelsen og eksistensen av bokført fordring på Destinasjon Skinnarbu AS på kr 11 908 441 og fordringen på Prosjektfinans på kr 48 661 248. Fordringene utgjør hoveddelen av aktivasiden i balansen og det foreligger en risiko for at regnskapet kan være vesentlig feil og misvisende som følge av forholdet.

I selskapets eiendeler inngår eiendom kjøpt fra nærstående aksjonær for kr 20 000 000. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis til å kunne konkludere på at verdien av denne eiendommen kan forsvares. Transaksjonen er ikke registrert i Brønnøysundregistrene.

På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og god regnskapsskikk.

### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 regnskap 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*

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i

Bdt Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅL | DEN





avsnittet Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

*Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Denne revisjonsberetningen erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 31.08.2021. Selskapets årsregnskap var på dette tidspunktet ikke klart for revisjon.

Oslo, 16.05.2022

Bdt Viken Revisjon AS

Svein Brataas

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)

