



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 910 803 298  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ARNE BREKKE AS  
Forretningsadresse: Kaigaten 1  
3112 TØNSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Kjersti Eik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 26.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 122 672	10 128 441
Annen driftsinntekt		32 400	25 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 155 072</b>	<b>10 153 441</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 544 037	5 997 491
Lønnskostnad	8	2 331 748	2 542 860
Avskrivning	2	93 561	52 308
Annen driftskostnad	8	1 346 907	1 466 012
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 316 253</b>	<b>10 058 671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 181</b>	<b>94 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 062	15 626
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 062</b>	<b>15 626</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 630	9 144
Annen finanskostnad		31 295	19 767
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 925</b>	<b>28 911</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 863</b>	<b>-13 285</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-189 044</b>	<b>81 485</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9		24 436
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-189 044</b>	<b>57 049</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-189 044</b>	<b>57 049</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-189 044	57 049
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-189 044</b>	<b>57 049</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	309 178	270 339
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>309 178</b>	<b>270 339</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>309 178</b>	<b>270 339</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>2 555 000</b>	<b>2 689 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	584 844	561 588
Andre fordringer	4	225 070	18 914
<b>Sum fordringer</b>		<b>809 914</b>	<b>580 502</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>236 231</b>	<b>652 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 601 145</b>	<b>3 922 247</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 910 323</b>	<b>4 192 586</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	516 000	516 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>516 000</b>	<b>516 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 318 924	2 353 633



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 318 924</b>	<b>2 353 633</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 834 924</b>	<b>2 869 633</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	20 032	98 804
Øvrig langsiktig gjeld	4	106 458	203 527
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>126 490</b>	<b>302 331</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>126 490</b>	<b>302 331</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		327 214	389 170
Betalbar skatt	9		24 436
Skyldige offentlige avgifter	3	381 918	358 854
Annen kortsiktig gjeld		239 777	248 162
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>948 909</b>	<b>1 020 622</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 075 399</b>	<b>1 322 953</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 910 323</b>	<b>4 192 586</b>



**Arne Brekke AS**

**Org.nr: 910 803 298**

---

## **Årsrapport for 2016**

### **Årsberetning**

#### **Årsregnskap**

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

### **Revisjonsberetning**



ARNE BREKKE AS - Org.nr. 910 803 298

## ÅRSBERETNING 2016

### *Virksomhetens art og hvor den drives.*

Arne Brekke AS driver i hovedsak med engrossalg av papirvarer og kontorrekvisita fra eget lager i Tønsberg til bedriftskunder i Tønsberg-distriktet.

### *Stilling og resultat.*

2016 var ikke noe godt år for selskapet. Omsetningen ble redusert med 9,8%, mens bruttofortjenesten falt med 1,6% sammen lignet med foregående år. Selv om driftskostnader ble redusert med i underkant av kr. 300.000 var dette ikke nok til å unngå en ytterligere reduksjon av driftsresultatet fra 2015. Styret er ikke fornøyd med resultatet av årets virksomhet som endte opp med underskudd, men er likevel av den oppfatning at regnskapet gir et rettvise bilde av resultatet gjennom året og av stilling ved årets slutt. Det arbeides videre i 2017 med å forbedre lønnsomheten.

### *Forsknings- og utviklingsaktiviteter.*

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### *Fortsatt drift.*

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

### *Arbeidsmiljøet.*

Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet må anses å være godt. Sykefraværet har i løpet av året vært helt ubetydelig. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

### *Likestilling i bedriften.*

Det har gjennom hele året vært ansatt 4 menn og en kvinne i selskapet.

### *Ytre miljø.*

Det er styrets oppfatning at selskapets virksomhet er av en slik karakter at den ikke forurensar det ytre miljøet.

Tønsberg, den 23. mai 2017

Odd Arne Brekke  
Styreformann / daglig leder



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		9 122 672	10 128 441
Annen driftsinntekt		32 400	25 000
Sum driftsinntekter		<u>9 155 072</u>	<u>10 153 441</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		5 544 037	5 997 491
Lønnskostnad	8	2 331 748	2 542 860
Avskrivning	2	93 561	52 308
Annen driftskostnad	8	1 346 907	1 466 012
Sum driftskostnader		<u>9 316 253</u>	<u>10 058 671</u>
Driftsresultat		<u>-161 181</u>	<u>94 770</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		8 062	15 626
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 630	9 144
Annen finanskostnad		31 295	19 767
Netto finansposter		<u>-27 863</u>	<u>-13 285</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-189 044</u>	<u>81 485</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>0</u>	<u>24 436</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-189 044</u>	<u>57 049</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-189 044</u>	<u>57 049</u>



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	309 178	270 339
Sum varige driftsmidler		309 178	270 339
Sum anleggsmidler		309 178	270 339
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		2 555 000	2 689 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	584 844	561 588
Andre fordringer	4	225 070	18 914
Sum fordringer		809 914	580 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	236 231	652 745
Sum omløpsmidler		3 601 145	3 922 247
Sum eiendeler		3 910 323	4 192 586



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	516 000	516 000
Sum innskutt egenkapital		516 000	516 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 318 924	2 353 633
Sum opptjent egenkapital		2 318 924	2 353 633
Sum egenkapital		2 834 924	2 869 633
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	20 032	98 804
Øvrig langsiktig gjeld	4	106 458	203 527
Sum annen langsiktig gjeld		126 490	302 331
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		327 214	389 170
Betalbar skatt	9	0	24 436
Skyldige offentlige avgifter	3	381 918	358 854
Annen kortsiktig gjeld		239 777	248 162
Sum kortsiktig gjeld		948 909	1 020 622
Sum gjeld		1 075 399	1 322 953
Sum egenkapital og gjeld		3 910 323	4 192 586

Tønsberg, 23. mai 2017

Odd Arne Brekke  
Daglig leder, styreleder



**Arne Brekke AS**

Org.nr: 910 803 298

---

## Noter til regnskapet for 2016

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *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.

#### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Noter til regnskapet for 2016

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	541 906	541 906
Tilgang kjøpte driftsmidler	189 900	189 900
Avgang solgte driftsmidler	-61 200	-61 200
Anskaffelseskost 31.12.	670 606	670 606
Akk.avskrivning 31.12.	-361 428	-361 428
Balanseført pr. 31.12.	309 178	309 178
Årets avskrivninger	93 561	93 561
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

#### Note 3 - Bankinnskudd

	<b>2016</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	103 596

#### Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Konsernbidrag - Kaigaten Eiendom AS	154 335	0
<i>Gjeld</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Langsiktig gjeld til morselskap	90 110	99 910
Langsiktig gjeld til søsterselskap	16 349	103 617
Sum	106 459	203 527

Den langsiktige konserngjelden er renteberegnet med 3,5 % i 2016. Gjelden tilbakebetales etter nærmere avtale.

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	516	1 000 kr	516 000



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Noter til regnskapet for 2016

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kaigaten Holding AS	516	100 %	100 %

Daglig leder / styreformann Odd Arne Brekke eier 100 % av aksjene i Kaigaten Holding AS.

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	516 000	2 353 633	2 869 633
Årsresultat	0	-189 044	-189 044
Mottatt konsernbidrag	0	154 335	154 335
Egenkapital 31.12.2016	516 000	2 318 924	2 834 924

#### Note 7 - Pant og garantier

	2016	2015
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 032	98 804
Kassekreditt (innvilget 750.000 kr)	0	0
Sum pantsikret gjeld	20 032	98 804
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Varebeholdning (obligasjon 250.000 kr)	2 555 000	2 689 000
Kundefordringer (obligasjon 250.000 kr)	584 844	561 588
Sum	3 139 844	3 250 588

#### Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

	2016	2015
<i>Lønnskostnader</i>		
Lønninger	2 007 023	2 168 641
Arbeidsgiveravgift	287 450	311 624
Pensjonskostnader	31 626	39 489
Andre ytelser	5 649	23 106
Sum	2 331 748	2 542 860

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.



## Arne Brekke AS

Org.nr: 910 803 298

### Noter til regnskapet for 2016

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	721 341	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2016	2015
Revisjon	30 000	31 000
Andre tjenester	8 700	8 200

#### Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	0	24 436
Årets totale skattekostnad	0	24 436

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-189 044	81 485
Permanente forskjeller	-371	1 713
Endring i midlertidige forskjeller	-31 083	7 305
Alminnelig inntekt	-220 498	90 503
Mottatt konsernbidrag	154 335	0
Årets skattegrunnlag	-66 163	90 503
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	0	24 436

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	29 459	20 690
Varebeholdning	-451 826	-474 578
Utestående fordringer	-41 118	-40 680
Sum	-463 485	-494 568
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-220 498	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-683 983	-494 568
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-683 983	-494 568
Sum	0	0



**Arne Brekke AS**

Org.nr: 910 803 298

---

**Noter til regnskapet for 2016**

*Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat*

	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	-8 769	-48 392
Varebeholdning	-22 752	58 085
Utestående fordringer	438	-2 388
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunlaget	<u>-31 083</u>	<u>7 305</u>

Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag utgjør kr. 38.584. Beløpet er ikke ført som utsatt skattefodel i balansen, men er i stedet tillagt annen egenkapital.



Til generalforsamlingen i Arne Brekke AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Arne Brekke AS' sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 189 044. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som



HOTVEDT & CO

STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### 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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 23.05.2017

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Kjersti Eik

Statsautorisert revisor