



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 089 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse: c/o Acceptor Accounting AS
Kanalveien 105A
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 14.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		110 943	
Annen driftsinntekt		690	
Sum inntekter		111 633	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	427 418	
Annen driftskostnad	2	436 395	
Sum kostnader		863 813	
Driftsresultat		-752 180	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 100 000	
Annen finansinntekt		11 091 476	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 143 385	
Sum finansinntekter		13 334 861	
Annen finanskostnad		372 605	
Sum finanskostnader		372 605	
Netto finans		12 962 256	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 210 076	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	21 498	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 188 578	0
Årsresultat		12 188 578	0
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		20 000 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-7 811 422	
Sum overføringer og disponeringer		12 188 578	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 268 054	
Investeringer i aksjer og andeler		2	
Sum finansielle anleggsmidler		3 268 056	
Sum anleggsmidler		3 268 056	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	171 067	
Andre fordringer	5	1 718 450	
Sum fordringer		1 889 517	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 285 880	
Sum omløpsmidler		5 175 397	0
SUM EIENDELER		8 443 453	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	830 000	
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		824 430	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	5 810 432	
Sum opptjent egenkapital		5 810 432	
Sum egenkapital		6 634 862	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	44 945	
Sum avsetninger for forpliktelser		44 945	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		44 945	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 669	
Skyldige offentlige avgifter	3	51 542	
Annen kortsiktig gjeld	5	1 699 435	
Sum kortsiktig gjeld		1 763 646	
Sum gjeld		1 808 591	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 443 453	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 242155

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 089 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse: Indre Arna-vegen 175
5261 INDRE ARNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 02.05.2022

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: 927 089 718
BREKKE FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		110 943	
Annen driftsinntekt		690	
Sum inntekter		111 633	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	427 418	
Annen driftskostnad	2	436 395	
Sum kostnader		863 813	
Driftsresultat		-752 180	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 100 000	
Annen finansinntekt		11 091 476	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 143 385	
Sum finansinntekter		13 334 861	
Annen finanskostnad		372 605	
Sum finanskostnader		372 605	
Netto finans		12 962 256	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 210 076	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	21 498	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 188 578	0
Årsresultat		12 188 578	0
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		20 000 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-7 811 422	
Sum overføringer og disponeringer		12 188 578	



Sum avsetninger for forpliktelser		44 945	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		44 945	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 669	
Skyldige offentlige avgifter	3	51 542	
Annen kortsiktig gjeld	5	1 699 435	
Sum kortsiktig gjeld		1 763 646	
Sum gjeld		1 808 591	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 443 453	0



Organisasjonsnr: 927 089 718
BREKKE FINANS 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>
A-aksjer	6.00	10375.00	62250.00
B-aksjer	74.00	10375.00	767750.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dag Vemund Brekke	20.00	25.00%	A-aksjer B-aksjer
Stig Bjarte Brekke	20.00	25.00%	A-aksjer B-aksjer
Trond Frode Brekke	20.00	25.00%	A-aksjer B-aksjer
Tor Atle Brekke	20.00	25.00%	A-aksjer B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	80.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	284625.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58789.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5037.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1617.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	350068.00	

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

Note



Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Indre Arnavegen 175 AS	100.00%	100.00%	1483075.00	88397.00
Arna Regnskapskontor AS	100.00%	100.00%	530931.00	578551.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Brekke Finans AS	Indre Arna-Vegen 175 5261 INDRE ARNA 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er stiftet 10. mars 2021 i forbindelse med gjennomførte trekantfusjon hvor deler av Brekke Finans AS (gamle) er fusjonert inn i Brekke Finans AS (nye) simultant hvor eiendommen i Brekke Finans AS (gamle) er innfusjonert i det heleide datterselskapet Indre Arnavegen 175 AS.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke 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 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.

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 nyttiggjort.



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021
Lønninger	284 625
Arbeidsgiveravgift	58 789
Pensjonskostnader	5 037
Andre ytelser	1 617
Sum	<u>350 068</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,6 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	14 808

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Indre Arnavegen 175 AS	Bergen	100 %	88 397	1 483 075	2 753 239
Arna Regnskapskontor AS	Bergen	100 %	578 551	530 931	514 815
Sum			666 948	2 014 006	3 268 054

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021
Kundefordringer	618 450
<i>Gjeld</i>	2021
Annen kortsiktig gjeld	1 661 922



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Betalbar skatt	365 587
For mye (lite) avsatt tidligere år	36
Endring utsatt skatt	-344 125
Årets totale skattekostnad	<u>21 498</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	12 210 076
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	372 605
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	650 077
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30, 5.ledd)	89 933
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	19 543
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 751 431
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 143 385
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-10 349 703
Endring i midlertidige forskjeller	1 590 619
Alminnelig inntekt	1 688 334
Anvendt fremførbart underskudd	-26 412
Ytet konsernbidrag	-1 661 922
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Gevinst- og tapskonto	204 294
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>204 294</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 44 945

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2021**

22% skatt av resultat før skatt	2 686 217
Permanente forskjeller (22%)	-2 664 719
Beregnet skattekostnad	<u>21 498</u>

Effektiv skattesats *) 0,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	6	10 375	62 250
B-aksjer	74	10 375	767 750
Sum	80		830 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Dag Vemund Brekke	2	18	25 %	33,33 %
Stig Bjarte Brekke, styrets leder	1	19	25 %	16,67 %
Trond Frode Brekke	2	18	25 %	33,33 %
Tor Atle Brekke	1	19	25 %	16,67 %
Sum	6	74	100 %	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årets resultat	0	0	12 188 578	12 188 578
Ekstraordinært utbytte	0	0	-20 000 000	-20 000 000
Kontantinnskudd	30 000	-5 570	0	24 430
Tingsinnskudd - trekantfisjon	800 000	0	13 621 854	14 421 854
Egenkapital 31.12.2021	830 000	-5 570	5 810 432	6 634 862



Brekke Finans AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-VSQSG



Brekke Finans AS

Resultatregnskap

	Note	2021
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		110 943
Annen driftsinntekt		690
Sum driftsinntekter		<u>111 633</u>
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2	427 418
Annen driftskostnad	2	436 395
Sum driftskostnader		<u>863 813</u>
Driftsresultat		<u>-752 180</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 100 000
Annen finansinntekt		11 091 476
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 143 385
Annen finanskostnad		<u>372 605</u>
Netto finansposter		<u>12 962 256</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>12 210 076</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>21 498</u>
Årsresultat		<u>12 188 578</u>
Overføringer og disponeringer		
Tilleggsutbytte		20 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-7 811 422</u>
Sum disponert		<u>12 188 578</u>

Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-VSQSG



Brekke Finans AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap	4	3 268 054
Investeringer i aksjer og andeler		<u>2</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 268 056</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 268 056</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	5	171 067
Andre fordringer	5	<u>1 718 450</u>
Sum fordringer		<u>1 889 517</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>3 285 880</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 175 397</u>
Sum eiendeler		<u>8 443 453</u>

Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-VSQSG



Brekke Finans AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	7, 8	830 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>824 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	8	<u>5 810 432</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>5 810 432</u>
Sum egenkapital		<u>6 634 862</u>
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	6	<u>44 945</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>44 945</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		12 669
Skyldige offentlige avgifter	3	51 542
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>1 699 435</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 763 646</u>
Sum gjeld		<u>1 808 591</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 443 453</u>

31. desember 2021
Indre Arna, 26. april 2022

Stig Bjarte Brekke
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-VSQSG



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er stiftet 10. mars 2021 i forbindelse med gjennomførte trekantfusjon hvor deler av Brekke Finans AS (gamle) er fusjonert inn i Brekke Finans AS (nye) simultant hvor eiendommen i Brekke Finans AS (gamle) er innfusjonert i det heleide datterselskapet Indre Arnavegen 175 AS.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke 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 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nyttiggjort.



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021
Lønninger	284 625
Arbeidsgiveravgift	58 789
Pensjonskostnader	5 037
Andre ytelser	1 617
Sum	<u>350 068</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,6 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	14 808

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Indre Arnavegen 175 AS	Bergen	100 %	88 397	1 483 075	2 753 239
Arna Regnskapskontor AS	Bergen	100 %	578 551	530 931	514 815
Sum			666 948	2 014 006	3 268 054

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021
Kundefordringer	618 450
<i>Gjeld</i>	2021
Annen kortsiktig gjeld	1 661 922



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Betalbar skatt	365 587
For mye (lite) avsatt tidligere år	36
Endring utsatt skatt	-344 125
Årets totale skattekostnad	<u>21 498</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	12 210 076
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	372 605
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	650 077
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30, 5.ledd)	89 933
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	19 543
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 751 431
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 143 385
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-10 349 703
Endring i midlertidige forskjeller	1 590 619
Alminnelig inntekt	1 688 334
Anvendt fremførbart underskudd	-26 412
Ytet konsernbidrag	-1 661 922
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Gevinst- og tapskonto	204 294
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>204 294</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 44 945

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2021**

22% skatt av resultat før skatt	2 686 217
Permanente forskjeller (22%)	-2 664 719
Beregnet skattekostnad	<u>21 498</u>

Effektiv skattesats *) 0,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	6	10 375	62 250
B-aksjer	74	10 375	767 750
Sum	80		830 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Dag Vemund Brekke	2	18	25 %	33,33 %
Stig Bjarte Brekke, styrets leder	1	19	25 %	16,67 %
Trond Frode Brekke	2	18	25 %	33,33 %
Tor Atle Brekke	1	19	25 %	16,67 %
Sum	6	74	100 %	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årets resultat	0	0	12 188 578	12 188 578
Ekstraordinært utbytte	0	0	-20 000 000	-20 000 000
Kontantinnskudd	30 000	-5 570	0	24 430
Tingsinnskudd - trekantfisjon	800 000	0	13 621 854	14 421 854
Egenkapital 31.12.2021	830 000	-5 570	5 810 432	6 634 862

Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FZE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-V5QSG



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."

Stig Bjarne Brekke (Fødsels- og personnummer er validert)

Serienummer: 9578-5998-4-768905

IP: 82.164.xxx.xxx

2022-04-28 10:46:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EQE00-07FE-050GZ-4L1WZ-LHLHQ-V5Q5G

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/validate>