



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 999 366
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BREKKE FINANS AS
Forretningsadresse:	Indre Arna-vegen 175 5261 INDRE ARNA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

### 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:	Terje Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		981 155	949 736
<b>Sum inntekter</b>		<b>981 155</b>	<b>949 736</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	461 167	442 528
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	103 300	94 900
Annen driftskostnad		402 371	524 985
<b>Sum kostnader</b>		<b>966 838</b>	<b>1 062 413</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>14 317</b>	<b>-112 677</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		813 680	602 453
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	6 955	13 131
Annen renteinntekt		10 494	10 117
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>831 129</b>	<b>625 702</b>
Annen finanskostnad		47 099	711 112
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47 099</b>	<b>711 112</b>
<b>Netto finans</b>		<b>784 030</b>	<b>-85 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>798 348</b>	<b>-198 087</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 816	-92 306
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>794 532</b>	<b>-105 781</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>794 532</b>	<b>-105 781</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		450 000	450 000
Annen egenkapital		344 532	-555 781
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>794 532</b>	<b>-105 781</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 905 872	1 994 472
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2		14 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 905 872</b>	<b>2 009 172</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	515 657	515 657
Lån til foretak i samme konsern	4	106 955	312 250
Andre fordringer		1 944	18 670
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>624 556</b>	<b>846 577</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 530 428</b>	<b>2 855 749</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	103 632	63 530
Andre fordringer	1	43 007	46 213
Konsernfordringer			150 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>146 639</b>	<b>259 743</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		9 295 915	7 944 186
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 295 915</b>	<b>7 944 186</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 836 860	2 422 436
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 836 860</b>	<b>2 422 436</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 279 414</b>	<b>10 626 365</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 809 842</b>	<b>13 482 113</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (80 aksjer à kr 10 000,00)	5	800 000	800 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	12 011 033	11 666 501
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 011 033</b>	<b>11 666 501</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>12 811 033</b>	<b>12 466 501</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	461 992	458 176
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>461 992</b>	<b>458 176</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>461 992</b>	<b>458 176</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 324	3 073
Skyldige offentlige avgifter		31 616	46 414
Utbytte		450 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		51 877	57 949
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>536 817</b>	<b>557 436</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>998 809</b>	<b>1 015 612</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 809 842</b>	<b>13 482 113</b>



**Statsautorisert revisor**  
**Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i  
Brekke Finans AS

**Uavhengig revisors beretning**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

***Konklusjon***

Jeg har revidert Brekke Finans AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 794.532. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

***Grunnlag for konklusjonen***

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

***Styret 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 rettvise 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 avviklet.

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

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

---

Skodjevegen 397. 6260 SKODJE  
mobil: 4566 1224 / epost: ab@sperrerevisjon.no  
NO 992 847 344 MVA



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Bergen, 26.03.2019

**Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS**

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



## Noter pr. 31. DESEMBER 2018

### AS ARNA REGNSKAPSKONTOR

#### NOTE 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring og kostnadsføring skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og langsiktig utlån er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kundefordringer er vurdert til pålydende. Da bokført beløp antas å være erholdelig er det ikke avsatt noe for tap på krav.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomisk levetid.

#### NOTE 2 Ansatte, godtgjørelse til ansatte m.v.

##### Lønnskostnader og godtgjørelse.

Lønnskostnader består av følgende poster :

	2018	2017
Lønninger	2.248.413	2.063.706
Folketrygdavgift	321.163	295.139
Andre ytelser	44.701	44.006
Sum	2.614.277	2.402.851

Antall årsverk 4: Lønn til selskapets daglige leder er kr. 558 551,-.

##### Styre

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2018

##### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 16.000,-. Konsulentbistand er kr. 0.

#### NOTE 3 Anleggsmidler.

##### Type anleggsmiddel.

	Goodwill	EDB og inventar
Anskaffelseskost 1.1.18	1 889 200	75 804
Tilgang	0	109 634
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.18	1.889.200	185 438
Akkumulerte avskrivninger	1 889 200	78 838
Bokført verdi 31.12.18	0	106 600
Årets avskrivninger	287 600	46 334
Årets nedskrivninger	0	0
	Lineær 5 år	Saldo 20-30%



## NOTE 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Brekke Finans AS	250	1.000	250.000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Brekke Finans AS	250	100 %

Bevegelse egenkapital	2018	2017
Egenkapital 1.1.	292 231	457 543
Årsresultat	- 94 402	- 15 312
Avsatt utbytte	0	(150 000)
Egenkapital 31.12.	<u>197 829</u>	<u>292 231</u>

## Note 5 Bundne Midler

	2018	2017
Skattetrekk bank	98.578	76.010

## Note 6 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har pensjonsordning iht. Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 7 Konserngjeld

	2018	2017
Lån fra morseiskap Brekke Finans AS	108.899	312.250

Lånet skal nedbetales i de neste 10 måneder.

## Note 8 Skattenote

Se eget vedlegg.





## Note 6 Skattnote - Midlertidige forskjeller BREKKE FINANS AS

### Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	1 488 900	1 438 100	50 800
Gevinst- og tapskonto	920 932	736 745	184 187
Skattemessig fremførbart underskudd	(417 764)	(74 882)	(342 883)
Sum midlertidige forskjeller	1 992 068	2 099 963	(107 896)
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>458 176</b>	<b>461 992</b>	<b>(3 816)</b>

### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	798 348	(198 087)
+/- Permanente forskjeller	(690 452)	(103 519)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	234 987	381 033
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(342 883)	(79 426)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	3 816	(92 306)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>3 816</b>	<b>(92 306)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>