



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 437 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Soelvolds vei 13
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Ragnar Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 455	30 631
Sum kostnader		23 455	30 631
Driftsresultat		-23 455	-30 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		299 397	224 133
Annen finansinntekt		6 030 533	4 068 416
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	4 933 976	216 218
Sum finansinntekter		11 263 906	4 508 767
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 150	672 248
Annen rentekostnad	2	2 669	1 490
Annen finanskostnad		426 149	137 722
Sum finanskostnader		429 968	811 460
Netto finans		10 833 938	3 697 307
Ordinært resultat før skattekostnad		10 810 483	3 666 676
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 138	-84 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 805 345	3 751 639
Årsresultat		10 805 345	3 751 639
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 805 345	3 751 639
Sum overføringer og disponeringer		10 805 345	3 751 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			763 288
Sum finansielle anleggsmidler			763 288
Sum anleggsmidler		0	763 288
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	1 083 308	2 146 466
Sum fordringer		1 083 308	2 146 466
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	35 886 317	17 716 004
Andre finansielle instrumenter	3	5 554 409	5 248 001
Sum investeringer		41 440 726	22 964 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		99 895	4 674 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 895	4 674 672
Sum omløpsmidler		42 623 929	29 785 143
SUM EIENDELER		42 623 929	30 548 431
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		5 220 549	5 220 549
Sum innskutt egenkapital		5 320 549	5 320 549
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 588 095	24 782 750
Sum opptjent egenkapital		35 588 095	24 782 750
Sum egenkapital		40 908 644	30 103 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	5 138	37 653
Annen kortsiktig gjeld	2	1 710 147	407 478
Sum kortsiktig gjeld		1 715 285	445 131
Sum gjeld		1 715 285	445 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 623 929	30 548 431



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 478949

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 437 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Soelvolds vei 13
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Ragnar Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 455	30 631
Sum kostnader		23 455	30 631
Driftsresultat		-23 455	-30 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		299 397	224 133
Annen finansinntekt		6 030 533	4 068 416
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	4 933 976	216 218
Sum finansinntekter		11 263 906	4 508 767
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			
Annen rentekostnad	2	1 150	672 248
Annen finanskostnad		2 669	1 490
Sum finanskostnader		429 968	811 460
Netto finans		10 833 938	3 697 307
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 810 483	3 666 676
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 138	-84 963
Årsresultat		10 805 345	3 751 639
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 805 345	3 751 639
Sum overføringer og disponeringer		10 805 345	3 751 639



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			763 288
------------------	--	--	---------

Sum finansielle anleggsmidler			763 288
----------------------------------	--	--	---------

Sum anleggsmidler		0	763 288
-------------------	--	---	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	2	1 083 308	2 146 466
------------------	---	-----------	-----------

Sum fordringer		1 083 308	2 146 466
----------------	--	-----------	-----------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	35 886 317	17 716 004
-----------------------	---	------------	------------

Andre finansielle instrumenter	3	5 554 409	5 248 001
-----------------------------------	---	-----------	-----------

Sum investeringer		41 440 726	22 964 005
-------------------	--	------------	------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		99 895	4 674 672
--	--	--------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 895	4 674 672
--	--	--------	-----------

Sum omløpsmidler		42 623 929	29 785 143
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		42 623 929	30 548 431
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)		100 000	100 000
---	--	---------	---------

Overkurs		5 220 549	5 220 549
----------	--	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		5 320 549	5 320 549
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		35 588 095	24 782 750
-------------------	--	------------	------------

Sum opptjent egenkapital		35 588 095	24 782 750
--------------------------	--	------------	------------



Sum egenkapital		40 908 644	30 103 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	5 138	37 653
Annen kortsiktig gjeld	2	1 710 147	407 478
Sum kortsiktig gjeld		1 715 285	445 131
Sum gjeld		1 715 285	445 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 623 929	30 548 431



Organisasjonsnr: 991 437 916
BREIVIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi, mens andre ikke markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

3

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Aksjer	6871405.00	2723016.00
Aksjefond	6666892.00	1904552.00
Rentebærende verdipapirer	5554409.00	306408.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	19092706.00	4933976.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 Breivik Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi, mens andre ikke markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 1.710.147, gjelden er renteberegnet.

Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Aksjer	6 871 405	2 723 016
Aksjefond	6 666 892	1 904 552
Rentebærende verdipapirer	5 554 409	306 408
Sum	19 092 706	4 933 976



Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	10 810 483	3 666 676
+/- Permanente forskjeller	(10 787 129)	(3 495 527)
Årets skattegrunnlag	23 354	171 149
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	5 138	37 653
Sum	5 138	37 653
+/- Endring i utsatt skatt		(122 616)
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 138	(84 963)
Betalbar skatt i skattekostnad	5 138	37 653
Betalbar skatt i balansen	5 138	37 653



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
BREIVIK INVEST AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert BREIVIK INVEST AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 10.805.345. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter 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 2021, 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 (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 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 henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Kolsås, 12.06.2022
K-TEAM AS



Mehmet Güclü
statsautorisert revisor