



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.01.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		72 072	110 943
Annen driftsinntekt			690
Sum inntekter		72 072	111 633
Kostnader			
Lønnskostnad	2	205 410	427 418
Annen driftskostnad	2	200 714	436 395
Sum kostnader		406 124	863 813
Driftsresultat		-334 052	-752 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			1 100 000
Annen finansinntekt		6 423 535	11 091 476
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			1 143 385
Sum finansinntekter		6 423 535	13 334 861
Annen finanskostnad		29 554	372 605
Sum finanskostnader		29 554	372 605
Netto finans		6 393 981	12 962 256
Ordinært resultat før skattekostnad		6 059 929	12 210 076
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-44 945	21 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 104 874	12 188 578
Årsresultat		6 104 874	12 188 578
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	10 000 000	
Tilleggsutbytte			20 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-3 895 126	-7 811 422
Sum overføringer og disponeringer		6 104 874	12 188 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			3 268 054
Investeringer i aksjer og andeler	2	2	2
Sum finansielle anleggsmidler		2	3 268 056
Sum anleggsmidler		2	3 268 056
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			171 067
Andre fordringer		100 151	1 718 450
Sum fordringer		100 151	1 889 517
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	12 727 072	3 285 880
Sum omløpsmidler		12 827 223	5 175 397
SUM EIENDELER		12 827 225	8 443 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	830 000	830 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		824 430	824 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	1 915 306	5 810 432
Sum opptjent egenkapital		1 915 306	5 810 432
Sum egenkapital		2 739 736	6 634 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		44 945
Sum avsetninger for forpliktelser			44 945
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	44 945
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 185	12 669
Skyldige offentlige avgifter	4	21 324	51 542
Annen kortsiktig gjeld	5	10 022 980	1 699 435
Sum kortsiktig gjeld		10 087 489	1 763 646
Sum gjeld		10 087 489	1 808 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 827 225	8 443 453



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 306196

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.01.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.02.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		72 072	110 943
Annen driftsinntekt			690
Sum inntekter		72 072	111 633
Kostnader			
Lønnskostnad	2	205 410	427 418
Annen driftskostnad	2	200 714	436 395
Sum kostnader		406 124	863 813
Driftsresultat		-334 052	-752 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen finansinntekt		6 423 535	11 091 476
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			1 143 385
Sum finansinntekter		6 423 535	13 334 861
Annen finanskostnad		29 554	372 605
Sum finanskostnader		29 554	372 605
Netto finans		6 393 981	12 962 256
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-44 945	21 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 104 874	12 188 578
Årsresultat		6 104 874	12 188 578
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	10 000 000	
Tilleggsutbytte			20 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-3 895 126	-7 811 422
Sum overføringer og disponeringer		6 104 874	12 188 578



Organisasjonsnr: 927 089 718
BREKKE FINANS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		3 268 054
Investeringer i aksjer og andeler	2	2
Sum finansielle anleggsmidler	2	3 268 056
Sum anleggsmidler	2	3 268 056

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		171 067
Andre fordringer	100 151	1 718 450
Sum fordringer	100 151	1 889 517

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	12 727 072	3 285 880
---	---	------------	-----------

Sum omløpsmidler		12 827 223	5 175 397
------------------	--	------------	-----------

SUM EIENDELER		12 827 225	8 443 453
---------------	--	------------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	830 000	830 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		824 430	824 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	1 915 306	5 810 432
Sum opptjent egenkapital		1 915 306	5 810 432

Sum egenkapital		2 739 736	6 634 862
-----------------	--	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		44 945



Sum avsetninger for forpliktelser			44 945
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	44 945
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 185	12 669
Skyldige offentlige avgifter	4	21 324	51 542
Annen kortsiktig gjeld	5	10 022 980	1 699 435
Sum kortsiktig gjeld		10 087 489	1 763 646
Sum gjeld		10 087 489	1 808 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 827 225	8 443 453



Organisasjonsnr: 927 089 718
BREKKE FINANS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

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>
	180481.00	361975.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19048.00	58789.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5881.00	5037.00

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

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205410.00	427418.00

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:

1.00

Note**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: 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 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	180 481	361 975
Arbeidsgiveravgift	19 048	58 789
Pensjonskostnader	5 881	5 037
Andre ytelser	0	1 617
Sum	<u>205 410</u>	<u>427 418</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 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 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	365 587
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	36
Endring utsatt skatt	-44 945	-344 125
Årets totale skattekostnad	<u>-44 945</u>	<u>21 498</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 059 929	12 210 076
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	29 554	372 605
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	650 077
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	0	89 933
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	19 543
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-1 751 431
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-1 143 385
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-6 408 439	-10 349 703
Endring i midlertidige forskjeller	<u>204 294</u>	<u>1 590 619</u>
Alminnelig inntekt	-114 662	1 688 334
Anvendt fremførbart underskudd	0	-26 412
Ytet konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-1 661 922</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-114 662</u>	<u>0</u>



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Gevinst- og tapskonto	0	204 294
Sum	0	204 294
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-114 662	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-114 662	204 294
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-114 662	0
Sum	0	204 294
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	44 945

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

	2022
22% skatt av resultat før skatt	1 333 184
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	25 226
Permanente forskjeller (22%)	-1 403 355
Beregnet skattekostnad	-44 945
Effektiv skattesats *)	-0,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	165 475

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	830 000	-5 570	5 810 432	6 634 862
Årets resultat	0	0	6 104 874	6 104 874
Avsatt utbytte	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.2021	830 000	-5 570	1 915 306	2 739 736



Brekke Finans AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - 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 %