



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Respons Regnskap AS  
Olav V gate 98B  
8004 BODØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Bjørn Tore Zahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 13.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 712 000	18 323
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 712 000</b>	<b>18 323</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 656 614	8 284
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	7 515	142 624
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 664 130</b>	<b>150 908</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 047 870</b>	<b>-132 585</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8		
Annen renteinntekt		2 298	4 371
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 298</b>	<b>4 371</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	8	-500 000	500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	72 706	60 737
Annen rentekostnad		742 801	613 877
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>315 507</b>	<b>1 174 614</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-313 210</b>	<b>-1 170 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>734 660</b>	<b>-1 302 828</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 826	-176 826
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		707 834	-1 126 002
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	8	1 415 000	915 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Andre langsiktige fordringer	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6, 8	<b>5 529 617</b>	<b>11 279 198</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	6 750 000	50 000
Andre kortsiktige fordringer	8		803 753
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 750 000</b>	<b>853 753</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	666 691	590 675
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>666 691</b>	<b>590 675</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 946 308</b>	<b>12 723 626</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 200 727</b>	<b>5 200 727</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		5 003 123	5 710 957
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 003 123</b>	<b>-5 710 957</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 11	<b>197 604</b>	<b>-510 230</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser	9	75 150	187 875
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>75 150</b>	<b>187 875</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 062 329	11 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 935 966	1 058 816
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 998 295</b>	<b>12 958 816</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 073 445</b>	<b>13 146 691</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	82 697	174 087
Betalbar skatt	4	26 826	
Annen kortsiktig gjeld	8	10 736	858 078
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>120 259</b>	<b>1 032 165</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 193 703</b>	<b>14 178 856</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 654063

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 188 752  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BREILIA INVEST AS  
Forretningsadresse: Påls vei 4A  
8008 BODØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Bjørn Tore Zahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 31.08.2021



Organisasjonsnr: 912 188 752  
BREILIA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 712 000	18 323
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 712 000</b>	<b>18 323</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 656 614	8 284
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	7 515	142 624
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 664 130</b>	<b>150 908</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 047 870</b>	<b>-132 585</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8		
Annen renteinntekt		2 298	4 371
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 298</b>	<b>4 371</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	8	-500 000	500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	72 706	60 737
Annen rentekostnad		742 801	613 877
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>315 507</b>	<b>1 174 614</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-313 210</b>	<b>-1 170 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>734 660</b>	<b>-1 302 828</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 826	-176 826
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		707 834	-1 126 002
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>





Organisasjonsnr: 912 188 752  
BREILIA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	8	1 415 000	915 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Andre langsiktige fordringer	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	6, 8	5 529 617	11 279 198
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	6 750 000	50 000
Andre kortsiktige fordringer	8		803 753
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 750 000</b>	<b>853 753</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 10	666 691	590 675
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>666 691</b>	<b>590 675</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 946 308</b>	<b>12 723 626</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 200 727</b>	<b>5 200 727</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		5 003 123	5 710 957
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 003 123</b>	<b>-5 710 957</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 11</b>	<b>197 604</b>	<b>-510 230</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelse	9	75 150	187 875
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>75 150</b>	<b>187 875</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 062 329	11 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 935 966	1 058 816
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 998 295</b>	<b>12 958 816</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 073 445</b>	<b>13 146 691</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	82 697	174 087
Betalbar skatt	4	26 826	
Annen kortsiktig gjeld	8	10 736	858 078
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>120 259</b>	<b>1 032 165</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 193 703</b>	<b>14 178 856</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>



Organisasjonsnr: 912 188 752  
BREILIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



KPMG AS  
Jembaneveien 85  
Postboks 1434  
8037 Bodø

Telephone +47 04063  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Breilia Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Breilia Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 707 834. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.



Revisors beretning - 2020  
Breilia Invest AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 5. juli 2021  
KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap

2020

Breilia Invest AS

Org.nr.:912 188 752



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Breilia Invest AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		6 712 000	18 323
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 712 000</b>	<b>18 323</b>
Varekostnad		5 656 614	8 284
Annen driftskostnad	3	7 515	142 624
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 664 130</b>	<b>150 908</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 047 870</b>	<b>-132 585</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 298	4 371
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	8	-500 000	500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	72 706	60 737
Annen rentekostnad		742 801	613 877
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-313 210</b>	<b>-1 170 243</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		734 660	-1 302 828
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 826	-176 826
<b>Ordinært resultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		707 834	0
Overført til udekket tap		0	1 126 002
<b>Sum overføringer</b>	<b>5</b>	<b>707 834</b>	<b>-1 126 002</b>
<b>Breilia Invest AS</b>			<b>Side 2</b>




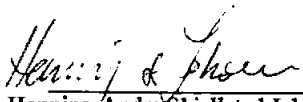
<b>Balanse</b>			
<b>Breilia Invest AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	7	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 415 000	915 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 445 000</b>	<b>945 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	5 529 617	11 279 198
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	6 750 000	50 000
Andre kortsiktige fordringer	8	0	803 753
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 750 000</b>	<b>853 753</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	666 691	590 675
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 946 308</b>	<b>12 723 626</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>
<b>Breilia Invest AS</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Breilia Invest AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	4 573 800	4 573 800
Annen innskutt egenkapital		626 927	626 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 200 727</b>	<b>5 200 727</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-5 003 123	-5 710 957
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 003 123</b>	<b>-5 710 957</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 11</b>	<b>197 604</b>	<b>-510 230</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	75 150	187 875
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 062 329	11 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 935 966	1 058 816
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 998 295</b>	<b>12 958 816</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	82 697	174 087
Betalbar skatt	4	26 826	0
Annen kortsiktig gjeld	8	10 736	858 078
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>120 259</b>	<b>1 032 165</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 193 703</b>	<b>14 178 856</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>14 391 308</b>	<b>13 668 626</b>

Bodø, den: 08.07.2021  
Styret i Breilia Invest AS

  
Bjørn Tore Zahl  
styreleder

  
Henning-Andre Skjellistad Johansen  
styremedlem

Breilia Invest AS Side 4



## Note 1 Regnskapsprinsipper

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser, reglene som følger av god regnskapsskikk og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet som helhet er et lite foretak, og man er underkonsern i annet konsern.

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt/skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endring i midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Eventuell utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieinntekter innregnes i den periode de i henhold til avtale er opptjent

### Aksjer

Investering i aksjer er vurder etter kostmetoden

.

## Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Breilia Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 158	1 100,0	4 573 800
<b>Sum</b>	<b>4 158</b>		<b>4 573 800</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Zahl Holding AS	4 158	100,0	100,0



### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer, styremedlemmer m.v.

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 36 625 inkl. mva. Herav utgjør andre tjenester kr 18 750 inkl. mva.

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 826	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-176 826
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>26 826</b>	<b>-176 826</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	734 660	-1 302 828
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-612 725	500 000
Mottatt konsernbidrag	0	803 753
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-925
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>121 936</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 826	-176 826
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	176 826
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>26 826</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varebeholdning	-1	0	1
Fordringer	0	-500 000	-500 000
Avsetninger mv	-75 150	-187 875	-112 725
<b>Sum</b>	<b>-75 151</b>	<b>-687 875</b>	<b>-612 725</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	75 151	687 875	612 725
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	4 573 800	0	626 927	-5 710 957	-510 230
Årets resultat				707 834	707 834
Mottatt konsernbidrag				0	0
					0
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>4 573 800</b>	<b>0</b>	<b>626 927</b>	<b>-5 003 123</b>	<b>197 604</b>

## Note 6 Langsiktig gjeld, pantstillelser .

### Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 12 062 329

### Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varebeholdning 5 529 617

Bankinnskudd 590 629

**Sum 6 120 246**

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 0

## Note 7 Aksjer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Polarcirkelen Eiendom AS Bodø		100 %	30 000	-179 204	108 321
<b>Totalt</b>			<b>30 000</b>	<b>-179 204</b>	<b>108 321</b>



## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	803 753	1 415 000	1 415 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>803 753</b>	<b>1 415 000</b>	<b>1 415 000</b>

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	800 000	1 935 966	1 058 816
Tilknyttet selskap	0	00	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>	<b>1 935 966</b>	<b>1 058 816</b>

På langsiktig gjeld til selskap i samme konsern er det i 2020 beregnet renter med kr -72 706.

Nedskrivning for tap på lån til datterselskap er reversert i 2020 med kr.500 000

## Note 9 Garantiavsetning

Det er pr. 31.12 avsatt kr 75 150 til forventede garantikostnader.

## Note 10 Bankinnskudd

Selskapet har bundne midler på kr 590 629 i bank. Bundne bankinnskudd er knyttet til garantier for solgte eiendommer i Knaplund.

## Note 11 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Salgsgevinst fra salg av tomteområde gav overskudd i 2020. Oppgjør for salget har skjedd i 2021, og lånegjelden er i den forbindelse betydelig redusert.

Man arbeider også videre med utvikling av resterende tomtearealer, og vurderer at det ligger en merverdi i disse.

Likviditetsmessig er selskapet finansiert opp med lån fra morselskapet. Morselskapet vil sørge for ytterligere finansiering i den utstrekning man finner det nødvendig.