



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 300 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRECT INVEST AS
Forretningsadresse: Kipleveien 9
5179 GODVIK

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: Lid Revisjon & Rådgivning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 000	6 000
Annen driftskostnad	3	39 963	87 883
Sum kostnader		45 963	93 883
Driftsresultat		-45 963	-93 883
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		500 000	600 000
Annen finansinntekt		110	298
Sum finansinntekter		500 110	600 298
Netto finans		500 110	600 298
Ordinært resultat før skattekostnad		454 148	506 415
Ordinært resultat etter skattekostnad		454 148	506 415
Årsresultat		454 148	506 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		454 148	506 415
Totalresultat		454 148	506 415
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		454 148	506 415
Sum overføringer og disponeringer		454 148	506 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	567 000	571 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	15 000	17 000
Sum varige driftsmidler		582 000	588 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	270 000	170 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		320 000	170 000
Sum anleggsmidler		902 000	758 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	521 401	655 165
Sum fordringer		521 401	655 165
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		103 816	101 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 816	101 411
Sum omløpsmidler		625 216	756 576
SUM EIENDELER		1 527 216	1 514 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6	115 200	115 200
Overkurs		659 818	659 818
Sum innskutt egenkapital		775 018	775 018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		710 563	506 415
Sum opptjent egenkapital		710 563	506 415
Sum egenkapital		1 485 581	1 281 433
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 585	2 142
Annen kortsiktig gjeld		39 051	231 001
Sum kortsiktig gjeld		41 636	233 143
Sum gjeld		41 636	233 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 527 216	1 514 576



Årsregnskap

2018

Brect Invest AS

Organisasjonsnummer 996 300 943

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN



Brect Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Tomter 0 %
- Bygninger 1 %
- Driftsløsøre 10 %

Langsiktige plasseringer

Aksjer og andre verdipapirer er klassifisert som anleggsmidler og er verdsatt til opprinnelig kostpris. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn kostpris og dette ikke er av forbigående art.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatter



Brect Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % i 2017 og 22 % i 2018 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

<i>Brect Invest AS har eierandeler i følgende selskaper:</i>	<i>Anskaffelse s-tidspunkt</i>	<i>Forretning s kontor</i>	<i>Eierandel/ stemmerett</i>	<i>Selskapets egenkapital</i>	<i>Selskapets resultat</i>
Arnesen Hvitevarer AS	31.12.2015	Bergen	100 %	814.088	453.559
Bra hvitevarer AS	23.11.2018	Bergen	100 %	88.877	877
Vareekspressen Bergen AS	23.11.2018	Bergen	50 %	87.492	-508

Brect Invest AS har en kortsiktig gjeld til Arnesen Hvitevarer AS på kr 36.814.

Brect Invest AS har en kortsiktig fordring på Arnesen Hvitevarer AS på kr 500.000 som gjelder utbytte.

Note 3

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr 11.795	
Andre attestasjonstjenester	kr	0
Skatterådgivning	kr	0
Andre tjenester	<u>kr 15.330</u>	
Samlet honorar	<u>kr 27.125</u>	

Beløpene inkluderer merverdiavgift.



Brect Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 4

Varige driftsmidler

	<i>Eiendom</i>	<i>Driftsløsøre</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost 01.01.	586.302	23.447	609.749
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	586.302	23.447	609.749
Oppskrevet før 01.01.	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	19.302	8.447	27.749
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12.	567.000	15.000	582.000
Årets avskrivninger/nedskrivning FoU tilskudd	4.000	2.000	6.000

Note 5

Fordringer

Av selskapets fordringer forfaller kr 0 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Fordringene er bokført til pålydende.

Note 6

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Ronny Arnesen	100 %	Styrets leder og daglig leder

Selskapets aksjekapital består av 50 aksjer hver pålydende kr 2.304. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 7

Skattekostnad



Brect Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Betalbar skatt	0	0	
Endring utsatt skatt	0	0	
Netto skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	-644.819	-613.967	-30.852
Utsatt skatt 22/23 %	-141.860	-141.212	-648

Note 8
Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkurs</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	115.200	659.818	506.415	1.281.433
Årets resultat	0	0	454.148	454.148
Tilleggsutbytte	0	0	-250.000	-250.000
	115.200	659.818	710.563	1.485.581



Til generalforsamlingen i Brect Invest AS (organisasjonsnummer 996 300 943)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Brect Invest AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 454.148. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2018, 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.

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 med forbehold.

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 avviklet.

Lars Hilles gate 19
5008 Bergen
Norway

Organisasjonsnummer 963 707 169 - MVA
www.lidrevisjon.no

Tlf. +47 55 55 00 30
Fax +47 55 55 00 31
post@lidrevisjon.no

REGISTRERT REVISJONSFIRMA - MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
ARF - AUTORISERT REGNSKAPSFØRER



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 dekke 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, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet 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 øvrige lovmessige krav***Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

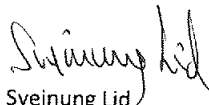
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling og avleggelse av årsregnskap. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 2. september 2019
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
registrert revisor