



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 879 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Brekke & Sønner AS
Forretningsadresse: Vannverksveien 35
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Unni Elisabeth Selvåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 180 000 | 180 000 |
| Sum inntekter | | 180 000 | 180 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Annen driftskostnad | 7, 11 | 65 563 | 62 682 |
| Sum kostnader | | 65 563 | 62 682 |
| Driftsresultat | | 114 437 | 117 318 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 470 | 889 |
| Sum finansinntekter | | 2 470 | 889 |
| Annen rentekostnad | | 14 | 1 313 |
| Sum finanskostnader | | 14 | 1 313 |
| Netto finans | | 2 456 | -424 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 116 893 | 116 894 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 22 605 | 22 699 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 94 288 | 94 195 |
| Årsresultat | | 94 288 | 94 195 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 94 288 | 94 195 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 94 288 | 94 195 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 367 446 | 332 203 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 367 446 | 332 203 |
| Sum omløpsmidler | | 367 446 | 332 203 |
| SUM EIENDELER | | 2 567 446 | 2 532 203 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00) | 5, 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 123 781 | 2 029 493 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 123 781 | 2 029 493 |
| Sum egenkapital | | 2 223 781 | 2 129 493 |
| Gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 94 237 | 123 151 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 94 237 | 123 151 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 152 909 | 174 379 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 152 909 | 174 379 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 247 146 | 297 530 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 2 | 51 519 | 60 180 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 45 000 | 45 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 96 519 | 105 180 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 343 665 | 402 710 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 567 446 | 2 532 203 |



Noter 2018 Brekke & Sønner AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Bygning og annen fast eiendom |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 2 200 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 2 200 000 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 2 200 000 |
| Økonomisk levetid | IA |
| Avskrivningsplan | IA |

Note 2 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 116 893 | 116 894 |
| +/- Permanente forskjeller | 14 | (3) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 107 088 | 133 860 |
| Årets skattegrunnlag | 223 995 | 250 751 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 51 519 | 60 180 |
| Sum | 51 519 | 60 180 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (28 914) | (37 481) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 22 605 | 22 699 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 51 519 | 60 180 |
| Betalbar skatt i balansen | 51 519 | 60 180 |

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Gevinst- og tapskonto | 535 440 | 428 352 | 107 088 |
| Sum midlertidige forskjeller | 535 440 | 428 352 | 107 088 |
| Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22% | 123 151 | 94 237 | 28 914 |

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel | Verv |
|---------------------------|---------------|----------------|------------|
| Unni Elisabeth Selvåg | 50 | 50,00% | Styreleder |
| Eva Lilli Selvåg Hilstrøm | 50 | 50,00% | Varamedlem |
| Sum | 100 | 100,00% | |

Note 7 - Driftskostnader

| Spesifikasjon av driftskostnader | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 0 | 0 |
| Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler | 0 | 0 |
| Varekostnad | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 0 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 0 | 0 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | (65 563) | (62 682) |
| Sum driftskostnader | (65 563) | (62 682) |

Note 8 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 100 000 | 2 029 493 | 2 129 493 |
| Årets resultat | | 94 288 | 94 288 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 100 000 | 2 123 781 | 2 223 781 |

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 10 - Transaksjoner med nærstående

Mellomværende med aksjonærer

| Type | 2018 | 2017 |
|----------------------|---------|---------|
| Gjeld til aksjonærer | 152 909 | 174 379 |

Gjeld til aksjonærer er renteberegnet ihht. skjermingsrenten.

Note 11 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.