



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 876 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREIM INVEST HOLDING AS
Forretningsadresse: Myravegen 17
5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	5 873	
Sum kostnader		5 873	
Driftsresultat		-5 873	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 873	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 873	0
Årsresultat		-5 873	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 873	
Sum overføringer og disponeringer		-5 873	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 2	32 604	
Lån til foretak i samme konsern	3	98 766 382	
Sum finansielle anleggsmidler		98 798 986	
Sum anleggsmidler		98 798 986	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429	
Sum omløpsmidler		4 429	0
SUM EIENDELER		98 803 415	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	136 344	
Overkurs	5	14 597 779	
Sum innskutt egenkapital		14 734 123	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	84 053 421	
Sum opptjent egenkapital		84 053 421	
Sum egenkapital		98 787 544	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 871	
Annen kortsiktig gjeld		10 000	
Sum kortsiktig gjeld		15 871	
Sum gjeld		15 871	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		98 803 415	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	17	85 529 035	
Annen driftsinntekt	18	722 370	
Sum inntekter		86 251 405	
Kostnader			
Varekostnad		41 010 851	
Lønnskostnad	19, 20	40 721 041	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 665 056	
Annen driftskostnad		7 328 924	
Sum kostnader		90 725 872	
Driftsresultat		-4 474 467	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 745 150	
Annen finansinntekt		10 724 941	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		81 173	
Sum finansinntekter		15 551 264	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-188 112	
Annen rentekostnad		350 719	
Annen finanskostnad		288 485	
Sum finanskostnader		451 092	
Netto finans		15 100 172	
Ordinært resultat før skattekostnad		10 625 705	0
Skattekostnad på ordinært resultat	14	902 422	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 723 283	0
Årsresultat		9 723 283	0
Minoritetsinteresser		-479 077	



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 202 360	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 202 360	
Sum overføringer og disponeringer		10 202 360	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1, 2	121 400	
Sum immaterielle eiendeler		121 400	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	28 412 139	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 2	1 023 000	
Sum varige driftsmidler		29 435 139	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	7 032 282	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	1 014 055	
Investeringer i aksjer og andeler	5	72 084 202	
Andre fordringer	6	129 768	
Sum finansielle anleggsmidler		80 260 307	
Sum anleggsmidler		109 816 846	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 821 299	
Sum varer		1 821 299	
Fordringer			
Kundefordringer	9	22 886 840	
Andre fordringer	10	937 230	
Sum fordringer		23 824 070	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	630 596	
Sum investeringer		630 596	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	9 621 087	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 621 087	
Sum omløpsmidler		35 897 052	0
SUM EIENDELER		145 713 898	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 13	136 344	
Overkurs	13	14 597 779	
Sum innskutt egenkapital		14 734 123	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	101 947 619	
Minoritetsinteresser		923 581	
Sum opptjent egenkapital		102 871 200	
Sum egenkapital		117 605 323	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	752 455	
Sum avsetninger for forpliktelser		752 455	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		752 455	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	5 323 632	
Leverandørgjeld		10 669 912	
Betalbar skatt	14	953 329	
Skyldige offentlige avgifter		5 863 618	
Annen kortsiktig gjeld		4 545 629	
Sum kortsiktig gjeld		27 356 120	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		28 108 575	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 713 898	0
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	16	983 099	



Årsregnskap

2021

BREIM INVEST HOLDING AS

Organisasjonsnummer 927 876 043



Konsernet Breim Invest Holding AS

Årsmelding 2021

Verksemndas art og lokalisering

Breim Invest Holding AS er eit holdingselskap med adresse i Austrheim Kommune, og blei stifta 09.09.2021.

Selskapet er morselskap i eit konsern beståande av Breim Invest Holding AS som morselskap, Breim Invest AS som heileigd dotterselskap, og dotterdotterselskapa Mongstad TavleTeknikk AS, Brake Holding AS, Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS.

Dotterselskapet Breim Invest AS er eit investeringsselskap som heldt til i Austrheim Kommune. Det er innfusjonert eit selskap i Breim Invest AS i år og med kapitalauke i morselskapet. Fusjonen vart registrert gjennomført i Føretaksregisteret den 18.12.2021. Vederlaget er den fusjonsfordring som står i balansen 31.12.2021. Denne fordringa er beslutta omgjort til ny egenkapital i dotterselskapet.

Dotterdotterselskapet Mongstad TavleTeknikk AS er ei produksjon- og installasjonsbedrift, og Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS er eiedomsselskap. Brake Holding AS er p.t inaktivt. Dotterdotterselskapa har drift på Mongstad Næringspark i Alver Kommune.

Rettvisande oversikt over utvikling og resultat

Konsernet Breim Invest Holding AS har i år hatt ei omsetning på kr 86.251.405 og eit årsresultat på kr 9.723.283 etter skatt. Konsernet har ein egenkapitalandel på 80% ved årsskiftet.

Morselskapet Breim Invest Holding AS har i år hatt eit underskot på kr 5.873. Egenkapitalandelen i morselskapet er ved årets utgang på ca 99,98%.

Styret meiner selskapsrekneskapan og konsernrekneskapan gjev eit rettvisande bilde av konsernets eigendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikkje til andre forhold av vesentleg betydning for å vurdere selskapets stilling og resultat som ikkje kjem frem av konsernregnskapet.

Vurdering av marknad, kreditt og likviditetsrisiko

Styret har vurdert marknad og kredittisiko til å ha auka risiko på grunn av urolege makroforhold med krig, verknadar etter pandemi, usikkerheit i energileveringssikkerheit og forlenga leveringstider. Ein meiner likevel det ikkje er over normal risiko i den daglege drifta.

Påverking av koronasituasjonen er krevjande for dotterdotterselskap som driv produksjon og installasjon innanfor marknad der selskapet historisk har hatt godt fotfeste.

Mongstad 130 AS har reduserte leigeinntekter i 2021 då leigetakar vidareførte redusert areal. Ein jobbar med å utvikle tomt på Mongstad.

Mongstad Industribygg AS er direkte knytt opp til risikoen som Mongstad TavleTeknikk AS er eksponert for, då dei er største leigetakar.

Tilpassingar til nye marknader for produksjons- og installasjonsverksemnda er sett i verk saman med effektiviseringstiltak. Likviditetsrisiko vurderast som moderat, men vert fortløpande følgd opp.

Myraveien 17
N-5943 Austrheim
Norway

Tlf 91 73 62 93
Fax: 56 16 77 51

E-mail:
arntsb@breim.as

Bankgiro:
3632 53 37812

Org.nr
NO 987 567 775 MVA



Eigedomsselskapa følgjer utviklinga i området nøye. Breim Invest AS vurderer dei finansielle plasseringane fortløpande.

Likviditetsrisiko for konsernet som heilheit vurderast som akseptabel, men situasjonen følges opp tett på selskapsnivå.

Forsknings- og utviklingsaktivitetar

Dotterdatterselskapet MTT har for tida pågåande utviklingsprosjekt for å auke kompetansen samt utvikle eigne produkt til markedet, noko som etter søknader har utløyst tilskotsmidlar dei siste åra.

Fortsett drift

Styret meiner forutsetninga om fortsett drift er til stades, og rekneskapen for morselskapet og konsernrekneskapet for 2021 er utarbeida på dette grunnlag.

Arbeidsmiljø

Styret meiner arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillande. Det er i 2021 registrert ei ulykke med personskade Hendinga vart handsama og fylgt opp i samsvar med gjeldande rutine og regelverk. Intern og eksternt gransking er gjennomført.

Korttids sjukefråvær for 2021 er 3,1%. Avvik i forhold til målsetning på < 2,7% er relatert til Covid-19.

Langtids sjukefråvær på 6,4 % er dominert av enkelt personar med kroniske helseutfordringar og har ei positiv utvikling.

Likestilling

Morselskapet har ikkje tilsette.

I Konsernet totalt er det 61 ansatte til saman, der 44 er menn og 17 er kvinner. Styret i morselskapet består av 3 menn. Styret har ut frå ei vurdering av antal ansatte og stillingskategoriar ikkje funnet det naudsynt å iverksette spesielle tiltak med omsyn til likestilling.

Diskriminering

Selskapa arbeidar for å fremje likestilling, sikre like mogelegheiter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal nedkomst, avstamming, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø.

Forsikringsordningar

Det er ikkje teikna styreforsikring i selskapet eller konsernet.



Disponering av årets resultat etter skattekostnad

Det er styrets oppfatning at den fremlagte årsregnskapen gir tilfredsstillende informasjon for å bedømme resultatet av årets drift og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.

Morselskapet har i år et underskott på kr 5 873 som vert foreslått overført fra annen egenkapital. Konsernet har eit årsresultat på kr 9 723 283 etter skatt, og majoritetsegars del av resultat er kr 10 202 360 og er foreslått avsatt til annen egenkapital. Det er ytt konsernbidrag fra datterselskapet Breim Invest AS til dotterdatterselskapet Mongstad TavleTeknikk AS på kr 2 000 000 for skatteeffekt.

Eigenkapitalen for morselskapet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 14 734 119 og opptent egenkapital på kr 84 053 421.

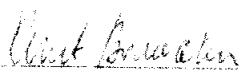
Eigenkapitalen for konsernet fordeler seg mellom innskoten egenkapital på kr 14 734 123 og opptent egenkapital på kr 116 681 749 kor minoritetsinteresser utgjer kr 932 581.


Andre forhold


Dotterdatterselskapet MTI er påverka av koronapandemien, krig i Europa og utfordrande leveringssituasjon for materielle, men har etter styrets meining handtert dette på ein god måte. Situasjonen vil gje utfordringar i marknaden i lang tid. Finansieit har påverknaden vært stor, da morselskapet var betydeleg eksponert mot ulike verdipapir og fond. Marknaden for finansielle instrument har vært bra gjennom 2021, men er svært skiftande i 2022.

Det har etter det styret kjenne til ikkje hendt andre forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Mongstad, 04. august 2022


Arnt Brandtun
Styrets leder


Øyvind Brandtun
Styremedlem


Ivar K. Johannessen
Styremedlem




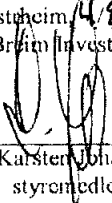
Resultatregnskap			
Breim Invest Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	6	5 873	0
Sum driftskostnader		<u>5 873</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-5 873</u>	<u>0</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 873	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		<u>-5 873</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-5 873</u>	<u>0</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		5 873	0
Sum overføringer		<u>-5 873</u>	<u>0</u>



Balanse			
Breim Invest Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 2	32 604	0
Lån til foretak i samme konsern	3	<u>98 766 382</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>98 798 986</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>98 798 986</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 429	0
Sum omløpsmidler		<u>4 429</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>98 803 415</u>	<u>0</u>

**Balanse**
Breim Invest Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	136 344	0
Overkurs	5	14 597 779	0
Sum innskutt egenkapital		14 734 123	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	84 053 421	0
Sum opptjent egenkapital		84 053 421	0
Sum egenkapital		98 787 544	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 871	0
Annen kortsiktig gjeld		10 000	0
Sum kortsiktig gjeld		15 871	0
Sum gjeld		15 871	0
Sum egenkapital og gjeld		98 803 415	0

Austheim, 4.8.-2022
Styret i Breim Invest Holding AS
Arnt Severin Brandtun
styreleder/daglig leder
Ivar Karsten Johannessen
styremedlem
Øyvind Severin Tømmerås Brandtun
styremedlem



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST HOLDING AS		
	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-5 873	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Kostnader ført direkte i balansen	-5 570	0
Betalt skatt	0	0
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	5 871	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	10 000	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>4 429</u>	<u>0</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Investering i aksjer	-32 604	0
Salg av aksjer	0	0
Salgssum ved salg av driftsmidler	0	0
Forskuddsbetalt leasing	0	0
Langsiktige utlån	0	0
Innbetaling på langsiktige utlån	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-32 604</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Innbetaling ved stifting av selskapet	32 604	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>32 604</u>	<u>0</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>4 429</u>	<u>0</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>0</u>	<u>0</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>4 429</u>	<u>0</u>



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 : Regnskapsprinsipper mv..

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Selskapet ble stiftet 09.09.2021.

Konsern mv.:

Selskapet er morselskap i et konsern bestående av Breim Invest Holding AS som morselskap, Breim Invest AS som et heleid datterselskap, og datterdatterselskapene Mongstad Tavleteknikk AS, Brake Holding AS, Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS. Selskapene Mongstad Tavleteknikk AS og Brake Holding AS eies med 90,1 % og Mongstad Industribygg AS og Mongstad 130 AS eies 100 %

Det er innfusjonert et selskap i datterselskapet i år og med kapitaløkning i morselskapet.

Fusjonen ble registrert gjennomført i Foretaksregisteret den 18.12.2021.

Vederlaget er den fusjonsfordring som står i balansen 31.12.2021. Denne fordringer en besluttet omgjort til ny egenkapital i datterselskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke tap.

Investering i aksjer og andeler:

Investering i aksjer og andeler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Inntektsføring:

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Øvrige regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Skatter:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen til nominell skattesats.

**BREIM INVEST HOLDING AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021****Note 2 : Investering i datterselskap.**

Selskap:	Selskapene har				
	forretnings- kontor i:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel i %	Pålydende
Breim Invest AS	Austrheim	32 604	2 964	100 %	32 604
Sum		32 604			

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Andel av	
			årets resultat	bokført verdi
Breim Invest AS	32 604	32 604	9 413 351	110 635 688 1)
Sum	32 604	32 604	9 413 351	110 635 688

1) Beløpet inkluderer besluttet ikke registrert gjeldskonvertering på kr. 98.766.382,-.

Note 3 : Lån til foretak i samme konsern

Posten omfatter en fusjonsfordring som følge av fusjon i datterselskapet og der morselskapet Breim Invest Holding er det aksjeutstedende selskap. Fordringen er besluttet konvertert til ny egenkapital i datterselskapet.

Note 4 : Antall aksjer, aksjonærer, transaksjoner med nærstående parter.

Selskapets aksjekapital er kr. 136.344,- fordelt på 2.964 aksjer à kr. 46,-.

Aksjene er fordelt med 1.000 aksjer i klasse A, 1.889 aksjer i klasse B og 75 aksjer i klasse C. Hver aksje i aksjeklasse A har én stemme på selskapets generalforsamling, mens B- aksjene og C- aksjene er uten stemmerett. Aksjene i aksjeklasse B skal til sammen ha rett til å utpeke 1 styremedlem. For øvrig er aksjene i de ulike aksjeklassene likestilt.

Aksjonærer:	Antall	Stemmeretts-		Funksjon i selskapet:
	aksjer	Eierandel	andel	
Arnt Brandtun, A-aksjer	1000	33,74 %	100,00 %	Daglig leder, styrets leder
Arnt Brandtun, B- aksjer	851	28,71 %	0,00 %	
Bravind Invest AS, B-aksjer	1038	35,02 %	0,00 %	
Øyvind Brandtun, C-aksjer	75	2,53 %	0,00 %	Styremedlem
Sum	2964	100,00 %	100,00 %	

Note 5 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	0	0	0	0
Innbetalt ved stifting av selskapet	32 604			32 604
- Dekning av stiftelsesomkostninger			-5 570	-5 570
Tilført ved kapitalforhøyelse i året	103 740	14 597 779	84 064 863	98 766 382
+ årets resultat			-5 873	-5 873
- utbytte				0
= Egenkapital 31.12	136 344	14 597 779	84 053 421	98 787 544

Side 2



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 : Ansatte, lønn, honorarer o.l.

Det har ikke vært ansatte i selskapet dette år. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder dette år. Det er ikke gjort avtale om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført honorar til revisor dette år.

Note 7 : Betalbar skatt, Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-5 873	0
+ ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
- kostnader som er ført dir. i balansen	-5 570	0
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Kundefordringer	0	0
Fremføring av ligningsmessig underskudd		
Skattepliktige resultat	<u>-11 443</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2021	2020
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Kundefordringer	0	0
Ligningsmessig underskudd til fremføring	<u>-11 443</u>	<u>0</u>
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>-11 443</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	-2 517	0
(skattefordel ved negativt forteign)	22 %	22 %

Som følge av usikkerhet mhp. når fordel kan benyttes er utsatt skattefordel ikke ført opp i selskapet sin balanse pr. 31.12.2021.

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsett skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>



Resultatregnskap			
BREIM INVEST HOLDING AS -KONSERNREGNSKAP			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter	17	85 529 035	0
Annen driftsinntekt	18	722 370	0
Sum driftsinntekter		<u>86 251 405</u>	<u>0</u>
Varekostnader		41 010 851	0
Lønnskostnader m.m.	19, 20	40 721 041	0
Avskrivning på driftsmidler	2	1 665 056	0
Nedskrivning av driftsmidler	2	0	0
Annen driftskostnad		7 328 924	0
Sum driftskostnader		<u>90 725 872</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-4 474 467</u>	<u>0</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 745 150	0
Annen finansinntekt		10 724 941	0
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		81 173	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-188 112	0
Annen rentekostnad		350 719	0
Annen finanskostnad		288 485	0
Resultat av finansposter		<u>15 100 173</u>	<u>0</u>
Resultat før skattekostnad		<u>10 625 705</u>	<u>0</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	14	902 422	0
Resultat etter skatt		<u>9 723 283</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>9 723 283</u>	<u>0</u>
Herav minoriteteiers av resultatet		-479 077	0
Majoriteteiers andel av resultatet		<u>10 202 360</u>	<u>0</u>
Overføringer			
Avsett til utbytte		0	0
Overført fra annen egenkapital		0	0
Avsett til annen egenkapital		10 202 360	0
Sum overføringer		<u>10 202 360</u>	<u>0</u>

BREIM INVEST HOLDING AS - KONSERNREGNSKAP

Side 1



Balanse			
BREIM INVEST HOLDING AS - KONSERNREGNSKAP			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programlisenser	1,2	121 400	0
Sum immaterielle eiendeler		121 400	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.fast eiendom	1,2	28 412 139	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, mv.	1,2	1 023 000	0
Sum varige driftsmidler		29 435 139	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	3	7 032 282	0
Lån til tilknyttet selskap	4	1 014 055	0
Investering i aksjer og andeler	5	72 084 202	0
Andre fordringer	6	129 768	0
Sum finansielle anleggsmidler		80 260 307	0
Sum anleggsmidler		109 816 846	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning			
	7	1 821 299	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	630 596	0
Sum investeringer		630 596	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	22 886 840	0
Andre fordringer	10	937 230	0
Sum fordringer		23 824 070	0
Bankinnskudd, kontanter	11	9 621 087	0
Sum omløpsmidler		35 897 052	0
Sum eiendeler		145 713 898	0

BREIM INVEST HOLDING AS - KONSERNREGNSKAP

Side 2

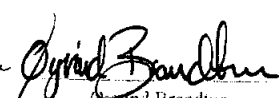
**Balanse****BREIM INVEST HOLDING AS - KONSERNREGNSKAP**


Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	136 344	0
Overkursfond	13	14 597 779	0
Sum innskutt egenkapital		14 734 123	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	101 947 619	0
Sum opptjent egenkapital		101 947 619	0
Sum egenkapital		116 681 742	0
Minoritetsinteresser		923 581	0
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14	752 455	0
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
Sum avsetning for forpliktelser		752 455	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	15	5 323 632	0
Leverandørgjeld		10 669 912	0
Betalbar skatt	14	953 329	0
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		5 863 618	0
Skyldig aksjeutbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		4 545 628	0
Sum kortsiktig gjeld		27 356 120	0
Sum gjeld		28 108 575	0
Sum egenkapital og gjeld		145 713 898	0
		0	0
Garantiforpliktelser	16	983 099	0

Austrheim, 4/8 -2022

I styret for Breim Invest Holding AS - konsern


Arnt Brandtun
Daglig leder/ styreleder


Gyrd Brandtun
Styrets nestleder


Ivar Karsten Jammessen
Styremedlem

BREIM INVEST HOLDING AS - KONSERNREGNSKAP

Side 3



Kontantstrømoppstilling		
BREIM INVEST HOLDING AS -KONSERNREGNSKAP		
	2021	2020
Resultat før skattekostnad	10 625 705	0
Ordinære avskrivninger	1 665 056	0
Nedskrivning av anleggsmidler	0	0
- Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	0
+ Tap ved salg av driftsmidler	0	0
Årets endring i innskuddspensjonsfond	-5 045	0
Inntektsført avsetning tap på fordring	0	0
- Gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-10 533 408	0
Tap ved salg av av aksjer og andeler	156 150	0
- Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	-81 173	0
+ Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	0	0
+ Nedskrivning Finansielle anl.midler	188 112	0
Betalt skatt	-221 977	0
Endring i varelager	-111 006	0
Endring i kundefordringer	-3 120 552	0
Endring i leverandørgjeld	6 928 227	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter	387 095	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>5 877 184</u>	<u>0</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Investering i aksjer og andeler	-47 574 276	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-967 256	0
Realisasjon av aksjer og andeler	45 291 653	0
Langsiktig utlån	-1 014 055	0
Tilbakebetalt langsiktig utlån	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-4 263 934</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ny aksjekapital ved stifting av selskapet	32 604	0
Innbetalt fra eksterne aksjonærer ifm. stifting datterselskap	11 567	0
Emisjonskostnader	-20 140	0
Økning i kassekreditt	3 533 080	0
Tilført ved fusjon	4 576 226	0
Utbytte	-125 500	0
Reduksjon kassekredittgjeld		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>8 007 837</u>	<u>0</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>9 621 087</u>	<u>0</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>0</u>	<u>0</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>9 621 087</u>	<u>0</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensningsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringer	-256 485	0
Endring i skattetrekk og skyldig offentlige avgifter	1 414 436	0
Endring i kortsiktig gjeld	-770 857	0
	<u>387 095</u>	<u>0</u>



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 1 : Rekneskapsprinsipp, mv..

Konsernrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk.

Selskapet ble stifta 09.09.2021.

Fusjon:

Det er innfusjonert et selskap (Breim Invest AS) i datterselskapet Breim Invest AS i år og med kapitaløkning i morselskapet. Fusjonene vart registrert gjennomført i Foretaksregisteret den 18.12.2021.

Då det var same eigarforhold i alle selskapene er fusjonen gjort med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet fra 1.1. i det året den er registrert gjennomført. Fusjonen følger reglene om skattefri fusjon.

Konsernrekneskapen omfatter morselskapets rekneskap og i tillegg rekneskapen til datterselskapet Breim Invest AS og dotterdatterselskapene Mongstad Tavleteknikk AS, Mongstad Industribygg AS, Mongstad 130 AS og Brake Holding AS.

Mongstad Tavleteknikk AS og Brake Holding er eigd med 90,1 %. De øvrige selskapene er eigd 100 %.

Alle vesentlige transaksjoner mellom selskapa er eliminert ved utarbeiding av konsernrekneskapen.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigedelar og gjeld:

Eigedelar bestemt til varig eiga eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrivne planmessig. Omløpsmidlar er vurderte til det lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle eiendeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkeleg verdi pr 31.12.

Fordringar:

Kundefordringar og andre fordringar er oppførte til det laveste av pålydande og verkeleg verdi.

Varelager:

Varer er vurdert til det lågaste av inntakskost og netto salsverdi.

Arbeid under utføring

Forteneste på arbeid under utføring vert teke til inntekt i takt med fullføringsgraden på prosjekta.

Det vert avsett for forventet tap på tapsprosjekt frå det tidspunkt ein ser det kan oppstå tap ved fullføring av arbeidet.

Prinsipp for inntektsføring og kostnadsføring i konsernrekneskapen.

Inntekter av varer og tjenester vert inntektsførte etter kvart som dei vert levert. Kostnadene kostnadsføres i den periode dei påløper.



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 2 : Anleggsmidler.

	Lisensar	Bygninger mv.	Tomter	Driftsløse inventar mv.	Sum
Ansk.kost 1.1	910 251	26 989 568	12 396 901	10 387 137	50 683 857
Merverdi tomt ved konsernetablering			6 713 009		6 713 009
+ Tilgang nye driftsmidler	65 473		0	901 783	967 256
- Avgang driftsmidler til anskaffelseskost					0
= Anskaffelseskost 31.12	975 724	26 989 568	19 109 909	11 288 920	58 364 121
- Akkumulerte avskrivningar pr 31.12	854 324	13 978 883	0	10 265 920	25 099 127
- Nedskrivning driftsmidler			3 708 455		3 708 455
= Bokført verdi 31.12	121 400	13 010 685	15 401 454	1 023 000	29 556 539
Ordinære avskrivningar i året	35 273	1 212 000		417 783	1 665 056
Nedskrivning i året					
Avskrivningssats	20 %	3,3 - 6,7 %		16,7 - 33,3 %	

Selskapet har avtale om leige av følgende lokale:

Kontor, lager, produksjonshall mv. i Åsane, Bergen kommune. Avtalt leigetid er 2 år og varer til 31.12.2022. Avtalen er uoppseieleg i leigeperioden. Årleg leige er kr. 1.332.396,-.

Internt i konsernet foreligger det også avtale om leige av lager, produksjonshall mv. på Mongstad. Avtalt leigetid er er 8 år rekna frå 01.09.2018. Årleg leige er kr. 3.225.897,-.

Selskapets har følgende ikkje balanseførte leasingforpliktelsar:

Driftsmidler:	Kontrakt inngått:	Leasing- periode	Årleg leige
Varebil	aug.19	5 år	50 940
Sum årleg leiga ca.			50 940

Note 3 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i kommune:	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris
Litlås industribygg AS	Austrheim	1 810 000	8 446	46,66 %	4 007 282
Mastrevik Eige-domsselskap AS	Austrheim	900 000	450	50,00 %	3 025 000
Sum					7 032 282

Selskap:	Bokført verdi	Andel av årets resultat:	Andel av egenkapital
Litlås industribygg AS	4 007 282	249 059	2 725 008
Mastrevik Eige-domsselskap AS	3 025 000	391 224	3 039 507
Sum	7 032 282	640 283	5 764 515

Side 2



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 4 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende utlån:

Lån til Mastreviktunet AS på kr. 1.014.055,-. Lånet er ett byggelån i forbindelse med utbygging av selskapets eiendom. Rente er p.t. 2,7 %. Lånet skal tilbakebetales når selskapet har tilstrekkelig likviditet, og senest innen 31.12.2025 dersom ikke annet avtales minst 1 måned før.

Lånet kan tinglysast med pant i Gnr 142 Bnr 216 i Austrheim kommune. Ved utgangen av året er ikke pantet tinglyst.

Hele lånebeløpet er forventet å forfalle til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 : Investering i aksjer og andeler.

Posten gjelder følgende investeringer:

Anskaffelseskost:	2 021	2 020
Borea Høyrente	32 896 224	
Borea Utbytte	38 000 000	
DNB High Yield	1 191 986	
Nedskrivning DNB High Yield pr 31.12.	-4 008	
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>72 084 202</u>	<u>0</u>

Investeringene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

Note 6 : Andre fordringer.

Posten omfatter inntestående på innskuddsfond med kr. 129.768. Årlig rente på fondet er kr. 638,-.

Note 7 : Varelager

Lageret fordeler seg slik:	2021	2020
Råvarer , anskaffelseskost	1 954 098	0
Nedskrivning for ukurans	132 799	0
Bokført verdi	<u>1 821 299</u>	<u>0</u>

Note 8 : Investering i markedsbaserte aksjar.

Disse er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi pr. 31.12.

	2 021	2 020
Ansk. Verdi	1 292 182	0
Urealisert tap	661 586	0
Verdi pr. 31.12.	<u>630 596</u>	<u>0</u>



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 9 : Kundefordringer/ Arbeid under utføring:

Kundefordringane fordeler seg slik:	2021	2020
Kundefordringar	19 763 066	0
Avsetning tap på krav	-17 000	0
Arbeid under utføring	3 640 774	0
Avsetning tap på kontrakter	-500 000	0
Sum	<u>22 886 840</u>	<u>0</u>
Estimert restarbeid på tapskontrakter	1 509 000	0
Forskotsfakturert arbeid ført som anna kortsiktig gjeld	0	0

Note 10 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende poster:	2021	2020
Forskuddsbetalte kostnader	660 200	0
Andre kortsiktige fordringer	377 030	0
Nedskrivning andre kortsiktige fordringer	-100 000	0
	<u>937 230</u>	<u>0</u>

Note 11 : Bankinnskott, kontantar o.l.

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 1.538.697,-.

Note 12 : Antall aksjar, aksjonærer, mv..

Selskapets aksjekapital er kr. 136.344,- fordelt på 2.964 aksjer à kr. 46,-.

Aksjene er fordelt med 1.000 aksjer i klasse A, 1.889 aksjer i klasse B og 75 aksjer i klasse C. Hver aksje i aksjeklasse A har én stemme på selskapets generalforsamling, mens B- aksjene og C- aksjene er uten stemmerett. Aksjene i aksjeklasse B skal til sammen ha rett til å utpeke 1 styremedlem. For øvrig er aksjene i de ulike aksjeklassene likestilt.

Aksjonærer:	Antall		Stemmeretts- Funksjon	
	aksjer	Eierandel	andel	i selskapet:
Arnt Brandtun, A-aksjer	1000	33,74 %	100,00 %	Daglig leder, styrets leder
Arnt Brandtun, B- aksjer	851	28,71 %	0,00 %	
Bravind Invest AS, B-aksjer	1038	35,02 %	0,00 %	
Øyvind Brandtun, C-aksjer	75	2,53 %	0,00 %	Styremedlem
Sum	<u>2964</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>	

**BREIM INVEST HOLDING AS****NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.****Note 13 : Egenkapital.**

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen eigenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	0	0	0	0
Innbet. ved stiftelse av selskapet	32 604			32 604
Dekning av stiftelsesomkostninger			-5 570	-5 570
+ tilført ved fisjon	103 740	14 597 779	84 064 863	98 766 382
+ meirverdier konsernetablering			7 859 104	7 859 104
- endring i majoritetseiers egenkapital som følge av egenkapitaltransaksjoner			-173 138	-173 138
+ årets resultat			10 202 360	10 202 360
- avsatt utbytte			0	0
= Egenkapital 31.12	136 344	14 597 779	101 947 619	116 681 742

Note 14 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2021	2020
Mellombelse skilnader knytte til:		
Driftsmidler	-493 629	0
Merverdier tomt ved konsernetablering	3 004 554	0
Kundefordringer	-17 000	0
Tilvirkningskontrakter	8 584 170	0
Gevinst og tapskonto	0	0
Varelager	-132 799	0
Rekneskapsmessige avsetninger	0	0
Innskuddsfond	129 768	0
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-29 108 933	0
Sum midlertidige forskjeller	-18 033 869	0
Forskjeller som ikkje kan utlignast i det enkelte selskap	21 454 119	0
Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel	3 420 250	0
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	752 455	0
(skattefordel ved negativt forteikn)	22 %	22 %
Herav utgjør skattefordel knytt til pensjonsforpliktelsar	28 549	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0
Årets ordinære skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt av ordinære postar	953 329	0
Endring i utsett skatt	-50 907	0
Årets ordinære skattekostnad	902 422	0
Betalbar skatt i balansen	953 329	

Betalbar skatt vert utrekna og betalt av dei enkelte selskap som inngår i konsernet.



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 15 : Kassekreditt. Pantstillelsar mv.

Limit kassekreditt er kr. 15.000.000,-.

Gjeld sikra med pant:	2021	2020
	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Øvrig langsiktig gjeld:	0	0
Kassekreditt	5 323 632	0
Garantiforpliktelsar, beløp oppført under balansen	983 099	0
	Bokført verdi	Bokført verdi
	kr:	kr:
Gjelden er sikret med pant i følgende driftsmidler		
Driftslauseyre, inventar oa utstyr	937 000	0
Varelager	1 821 299	0
Kundefordringar	22 852 121	0

Leatingselskap har pant i leigde driftsmidlar.

Note 16 : Garantistillelser.

Ifm. arbeid for kunder har selskapet ved sin bankforbindelse stilt garantier ifm. utførelsen av arbeidet for tot. kr. 650.000,- pr. 31.12.2021. I tillegg har banken stilt husleiegarnati på kr. 333.099,- ifm. selskapets leige av lokaler

Banken har pant i selskapets egedelar som sikkerhet for denne garantien.

Note 17 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2021	2020
Industri	85 529 035	0
Sum	85 529 035	0
Geografisk område:		
Omsetning i Norge	85 529 035	0
Sum	85 529 035	0

Note 18 : Andre driftsinntekter:

Andre driftsinntekter fordeler seg slik:	2021	2020
Tilskot 1)	574 627	0
Diverse andre inntekter	147 743	0
Sum	722 370	0

1) Tilskot.

Konsernet har motteke følgende tilskot i 2021.

	Beløp
Læringetilskot	139 570
Vestland fylkeskommune, Biomidlar, omstillingsopplæring	300 000
Covid 19 støtte	435 057
	<u>874 627</u>

Tilskota er resultatført samtidig med den kostnaden den skal dekkja er resultatført.

Kr. 574.627,- er ført som inntekt i årets rekneskap, kr. 300.000,- som en kostnadsreduksjon.

Side 6



BREIM INVEST HOLDING AS

NOTER TIL KONSERNREKNESKAPEN FOR 2021.

Note 19 : Tilsette, løn, honorar o.l.

Lønskostnader o.a. består av:

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	33 640 252	0
Arbeidsgivaravgift	5 013 650	0
Pensjonskostnader	1 367 446	0
Andre personalkostnader	699 694	0
Sum	40 721 042	0

Gjennomsnittleg antall tilsette (årsverk) 60 0

Ytingar til leiande personar i morselskapet:	Daglig leiar	Styret
Lønn, feriepenger	0	
Andre ytingar	0	
Pensjonskostnader	0	
Styregodtgjersle	0	0
Sum	0	0

Konsernet er forplikta til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon, og har etablert pensjonsordning (innskotsordning) som tilfredsstiller krava i lova.

Det er ikkje utbetalt lønn til dagleg leier eller godtgjersle til styret i morselskapet dette år.

Godtgjersle til revisor (gjeld samla for alle konsernselskap):

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 er kr. 223.681,-. I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr. 97.500,-. Begge summene er inkludert en andel mva., da ikke alle konsernselskapen har fradragsrett for inngående mva..

Note 20 : Pensjonsplikter .

Konsernet er omfatta av AFP- ordninga.

Selskapet har også obligatorisk tenestepensjonsordning (innskotsordning). Etter begge ordningane vert innbetalingane resultatført fortløpande, og det er ikkje avsett til påløpte kostnader ut over dette.

Ved utgangen av året er 71 personar omfatta av ordningane.



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRA
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i BREIM INVEST HOLDING AS.

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert BREIM INVEST HOLDING AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller



hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 og konsernets 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.

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 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 vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 4/8 -2022

Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor