



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 392 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARNA REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Indre Arna-vegen 175
5261 INDRE ARNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 03.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 199 557
Annen driftsinntekt		690 467	
Sum inntekter		690 467	2 199 557
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-10 207	2 073 564
Avskrivning	4	9 400	21 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		45 300
Annen driftskostnad	2	178 642	885 691
Sum kostnader		177 835	3 026 055
Driftsresultat		512 632	-826 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			2 744
Sum finansinntekter			2 744
Annen finanskostnad		202	311
Sum finanskostnader		202	311
Netto finans		-202	2 433
Ordinært resultat før skattekostnad		512 430	-824 065
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-66 121	-77 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		578 551	-746 359
Årsresultat		578 551	-746 359
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital	8		-170 855
Udekket tap	8		-562 436
Overføringer annen egenkapital	8	578 551	-13 068
Sum overføringer og disponeringer		578 551	-746 359



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4		9 400
Sum varige driftsmidler			9 400
Sum anleggsmidler		0	9 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		496 910	141 864
Andre fordringer	5	347 460	83 256
Sum fordringer		844 370	225 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	98 470	420 577
Sum omløpsmidler		942 840	645 697
SUM EIENDELER		942 840	655 097
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	8	264 815	
Sum innskutt egenkapital		514 815	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 9	16 116	-562 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		16 116	-562 436
Sum egenkapital		530 931	-312 436
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 571	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 571	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 571	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 011	199 759
Skyldige offentlige avgifter	3		146 510
Annen kortsiktig gjeld	5	397 327	621 264
Sum kortsiktig gjeld		403 338	967 533
Sum gjeld		411 909	967 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		942 840	655 097



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 242149

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 392 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARNA REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Indre Arna-vegen 175
5261 INDRE ARNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Bjarte Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 02.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 392 139
ARNA REGNSKAPSKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 199 557
Annen driftsinntekt		690 467	
Sum inntekter		690 467	2 199 557
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-10 207	2 073 564
Avskrivning	4	9 400	21 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		45 300
Annen driftskostnad	2	178 642	885 691
Sum kostnader		177 835	3 026 055
Driftsresultat		512 632	-826 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			2 744
Sum finansinntekter			2 744
Annen finanskostnad		202	311
Sum finanskostnader		202	311
Netto finans		-202	2 433
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-66 121	-77 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		578 551	-746 359
Årsresultat		578 551	-746 359
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital	8		-170 855
Udekket tap	8		-562 436
Overføringer annen egenkapital	8	578 551	-13 068
Sum overføringer og disponeringer		578 551	-746 359



Organisasjonsnr: 912 392 139
ARNA REGNSKAPSKONTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4		9 400
Sum varige driftsmidler			9 400

Sum anleggsmidler		0	9 400
--------------------------	--	----------	--------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		496 910	141 864
Andre fordringer	5	347 460	83 256
Sum fordringer		844 370	225 120

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	98 470	420 577
--	---	--------	---------

Sum omløpsmidler		942 840	645 697
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		942 840	655 097
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	8	264 815	
Sum innskutt egenkapital		514 815	250 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8, 9	16 116	-562 436
Sum opptjent egenkapital		16 116	-562 436

Sum egenkapital		530 931	-312 436
------------------------	--	----------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7	8 571	
Sum avsetninger for forpliktelse		8 571	



Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	8 571	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 011	199 759
Skyldige offentlige avgifter		146 510
3		
Annen kortsiktig gjeld	5	397 327
Sum kortsiktig gjeld	403 338	967 533
Sum gjeld	411 909	967 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	942 840	655 097



Organisasjonsnr: 912 392 139
ARNA REGNSKAPSKONTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	250.00	1000.00	250000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Brekke Finans AS	250.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	250.00	100.00%	

Brekke Finans AS kontrolleres av styrets leder og hans brødre.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1792817.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	164.00	239537.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1260.00	29357.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-11631.00	272.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10207.00	2061983.00

Selskapet har ingen ansatte. Det er kun utbetalt feriepenger opptjent i 2020 i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17000.00	32000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8250.00	11000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25250.00	43000.00

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med årsregnskapet 2021 da vilkårene for revisjonsplikt ikke lenger er tilstede.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Arna Regnskapskontor AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: ZLEWW-XKLO4-U7MCE-7MMNO-0MCSX-6050E



Arna Regnskapskontor AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	2 199 557
Annen driftsinntekt		690 467	0
Sum driftsinntekter		<u>690 467</u>	<u>2 199 557</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-10 207	2 073 564
Avskrivning	4	9 400	21 500
Nedskrivning	4	0	45 300
Annen driftskostnad	2	178 642	885 691
Sum driftskostnader		<u>177 835</u>	<u>3 026 055</u>
Driftsresultat		<u>512 632</u>	<u>-826 498</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	2 744
Annen finanskostnad		202	311
Netto finansposter		<u>-202</u>	<u>2 433</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>512 430</u>	<u>-824 065</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-66 121</u>	<u>-77 706</u>
Årsresultat		<u>578 551</u>	<u>-746 359</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital	8	0	-170 855
Overføringer annen egenkapital	8	578 551	-13 068
Udekket tap	8	0	-562 436
Sum disponert		<u>578 551</u>	<u>-746 359</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ZLEWW-XKLO4-U7MCE-7MMNO-0MCSX-6050E



Arna Regnskapskontor AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	0	9 400
Sum varige driftsmidler		0	9 400
Sum anleggsmidler		0	9 400
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		496 910	141 864
Andre fordringer	5	347 460	83 256
Sum fordringer		844 370	225 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	98 470	420 577
Sum omløpsmidler		942 840	645 697
Sum eiendeler		942 840	655 097

Penneo Dokumentnøkkel: ZLEWW-XKLO4-U7MCE-7WMNO-0MCSX-6050E



Arna Regnskapskontor AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	8	264 815	0
Sum innskutt egenkapital		<u>514 815</u>	<u>250 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 9	16 116	-562 436
Sum opptjent egenkapital		<u>16 116</u>	<u>-562 436</u>
Sum egenkapital		<u>530 931</u>	<u>-312 436</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	8 571	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 571</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 011	199 759
Skyldige offentlige avgifter	3	0	146 510
Annen kortsiktig gjeld	5	397 327	621 264
Sum kortsiktig gjeld		<u>403 338</u>	<u>967 533</u>
Sum gjeld		<u>411 909</u>	<u>967 533</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>942 840</u>	<u>655 097</u>

31. desember 2021
Indre Arna, 26. april 2022

Tor Atle Brekke
styremedlem

Trond Frode Brekke
daglig leder

Stig Bjarte Brekke
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: ZLEWW-XKLO4-U7MCE-7WMMNO-0MCSX-6050E



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	0	1 792 817
Arbeidsgiveravgift	164	239 537
Pensjonskostnader	1 260	29 357
Andre ytelser	-11 631	272
Sum	-10 207	2 061 983

Selskapet har ingen ansatte. Det er kun utbetalt feriepenger opptjent i 2020 i 2021.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	17 000	32 000
Andre tjenester	8 250	11 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med årsregnskapet 2021 da vilkårene for revisjonsplikt ikke lenger er tilstede.

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	185 438	185 438
Anskaffelseskost 31.12.2021	185 438	185 438
Akk.avskrivning 31.12.2021	-185 438	-185 438
Balanseført pr. 31.12.2021	0	0
Årets avskrivninger	9 400	9 400
Økonomisk levetid	5 år ->	
Avskrivningsplan	Saldo	



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	0	3 656
Andre fordringer	339 507	0
Sum	<u>339 507</u>	<u>3 656</u>

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	0	170 912
Annen kortsiktig gjeld	397 327	394 000
Sum	<u>397 327</u>	<u>564 912</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	250	1 000	250 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Brekke Finans AS	250	100 %	100 %

Brekke Finans AS kontrolleres av styrets leder og hans brødre.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	-77 706
Endring utsatt skatt	-66 121	0
Årets totale skattekostnad	<u>-66 121</u>	<u>-77 706</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	512 430	-824 065
Permanente forskjeller	262	0
Endring i midlertidige forskjeller	-618 891	0
Alminnelig inntekt	<u>-106 199</u>	<u>-824 065</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-233 308	0
Mottatt konsernbidrag	339 507	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-824 065</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-31 556	-291 168
Utestående fordringer	-73 704	-85 000
Gevinst- og tapskonto	<u>347 983</u>	<u>0</u>
Sum	<u>242 723</u>	<u>-376 168</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-543 275</u>	<u>-437 075</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-300 552	-813 243
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-813 243</u>
Sum	<u>-300 552</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-66 121	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	<u>74 692</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>8 571</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	250 000	-562 436	-312 436
Årsresultat	0	578 551	578 551
Mottatt konsernbidrag	0	264 815	264 815
Egenkapital 31.12.2021	250 000	280 930	530 930

Note 9 - Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 578 551 etter skatt, mot et underskudd på NOK 746 359 i 2020.

Selskapets kundeportefølje er avhendet og virksomheten med drift av regnskapskontor opphørte 31.12.2020. Prosessen rundt avvikling av selskapet er i gang, men forventes frem til endelig oppgjør for kundeportefølje er mottatt i løpet av 2022.

Selskapet har nødvendig likviditet for å holde selskapet gående på et minimumsnivå.

Styret vurderer at fortsatt drift ikke lenger er tilstede utover det som fremkommer ovenfor. Alle eiendeler og gjeldsposter er således utarbeidet med grunnlag i virkelige verdier på alle eiendeler og gjeld pr. 31.12.2021.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tor Atle Brekke (Fødsels- og personnummer er validert)

Serienummer: 9578-5995-4-450589

IP: 80.213.xxx.xxx

2022-04-27 13:28:21 UTC



Trond Frode Brekke (Fødsels- og personnummer er validert)

Serienummer: 9578-5998-4-1110990

IP: 84.213.xxx.xxx

2022-04-27 14:25:05 UTC



Stig Bjarte Brekke (Fødsels- og personnummer er validert)

Serienummer: 9578-5998-4-768905

IP: 82.164.xxx.xxx

2022-04-28 10:39:44 UTC



Penneo DokumentInokkelt: ZLEWW-XKLQ4-U7MCE-7MMNO-0MCSX-6050E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	0	1 792 817
Arbeidsgiveravgift	164	239 537
Pensjonskostnader	1 260	29 357
Andre ytelser	-11 631	272
Sum	<u>-10 207</u>	<u>2 061 983</u>

Selskapet har ingen ansatte. Det er kun utbetalt feriepenge opptjent i 2020 i 2021.

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	17 000	32 000
Andre tjenester	8 250	11 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med årsregnskapet 2021 da vilkårene for revisjonsplikt ikke lenger er tilstede.

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	185 438	185 438
Anskaffelseskost 31.12.2021	185 438	185 438
Akk.avskrivning 31.12.2021	-185 438	-185 438
Balanseført pr. 31.12.2021	0	0
Årets avskrivninger	9 400	9 400
Økonomisk levetid	5 år ->	
Avskrivningsplan	Saldo	



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	0	3 656
Andre fordringer	339 507	0
Sum	<u>339 507</u>	<u>3 656</u>

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	0	170 912
Annen kortsiktig gjeld	397 327	394 000
Sum	<u>397 327</u>	<u>564 912</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	250	1 000	250 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Brekke Finans AS	250	100 %	100 %

Brekke Finans AS kontrolleres av styrets leder og hans brødre.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	-77 706
Endring utsatt skatt	-66 121	0
Årets totale skattekostnad	<u>-66 121</u>	<u>-77 706</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	512 430	-824 065
Permanente forskjeller	262	0
Endring i midlertidige forskjeller	-966 874	0
Alminnelig inntekt	<u>-454 182</u>	<u>-824 065</u>
Mottatt konsernbidrag	339 507	0
Årets skattegrunnlag	<u>-114 675</u>	<u>-824 065</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-31 556	-291 168
Utestående fordringer	-73 704	-85 000
Gevinst- og tapskonto	695 966	0
Sum	<u>590 706</u>	<u>-376 168</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-891 258</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-300 552	-376 168
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-813 243
Sum	<u>-300 552</u>	<u>437 075</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-66 121	96 156
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	74 692	0
Utsatt skatt i balansen	<u>8 571</u>	<u>96 156</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.



Arna Regnskapskontor AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	250 000	-562 436	-312 436
Årsresultat	0	578 551	578 551
Mottatt konsernbidrag	0	264 815	264 815
Egenkapital 31.12.2021	250 000	280 930	530 930

Note 9 - Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 578 551 etter skatt, mot et underskudd på NOK 746 359 i 2020.

Selskapets kundeportefølje er avhendet og virksomheten med drift av regnskapskontor opphørte 31.12.2020. Prosessen rundt avvikling av selskapet er i gang, men forventes frem til endelig oppgjør for kundeportefølje er mottatt i løpet av 2022.

Selskapet har nødvendig likviditet for å holde selskapet gående på et minimumsnivå.

Styret vurderer at fortsatt drift ikke lenger er tilstede utover det som fremkommer ovenfor. Alle eiendeler og gjeldsposter er således utarbeidet med grunnlag i virkelige verdier på alle eiendeler og gjeld pr. 31.12.2021.