



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 234 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRISAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Cappelensveg 19B
3933 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Åge Frisak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	171 182	46 000
Sum inntekter		171 182	46 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	116 510	37 356
Sum kostnader		116 510	37 356
Driftsresultat		54 672	8 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt			6
Annen finansinntekt	4	18 435 031	600 000
Sum finansinntekter		18 435 031	600 006
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	61 414	
Sum finanskostnader		61 414	
Netto finans		18 373 617	600 006
Ordinært resultat før skattekostnad		18 428 289	608 650
Skattekostnad på resultat	5	6 602	
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 421 687	608 650
Årsresultat		18 421 687	608 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 421 687	608 650
Totalresultat		18 421 687	608 650
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	16 921 687	
Overført fra annen egenkapital	6		-391 350



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		18 421 687	608 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	555	55 555
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 994 161	2 175 161
Investeringer i aksjer og andeler	4	4 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Sum anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	303 304	
Sum fordringer		303 304	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	7 228 586	
Sum investeringer		7 228 586	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	28 410	16 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 410	16 861
Sum omløpsmidler		7 560 301	16 861
SUM EIENDELER		18 555 017	2 247 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 448 415	1 526 727
Sum opptjent egenkapital		18 448 415	1 526 727
Sum egenkapital		18 548 415	1 626 727
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 973
Betalbar skatt	5	6 602	
Annen kortsiktig gjeld	3		618 876
Sum kortsiktig gjeld		6 602	620 849
Sum gjeld		6 602	620 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 555 017	2 247 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 667880

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 234 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRISAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Cappelensveg 19B
3933 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Åge Frisak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2023

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: 996 234 363
FRISAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	171 182	46 000
Sum inntekter		171 182	46 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	116 510	37 356
Sum kostnader		116 510	37 356
Driftsresultat		54 672	8 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		6
Annen renteinntekt			
Annen finansinntekt	4	18 435 031	600 000
Sum finansinntekter		18 435 031	600 006
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	61 414	
Sum finanskostnader		61 414	
Netto finans		18 373 617	600 006
Ordinært resultat før skattekostnad		18 428 289	608 650
Skattekostnad på resultat	5	6 602	
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 421 687	608 650
Årsresultat		18 421 687	608 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 421 687	608 650
Totalresultat		18 421 687	608 650
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	16 921 687	
Overført fra annen egenkapital	6		-391 350
Sum overføringer og disponeringer		18 421 687	608 650



Organisasjonsnr: 996 234 363
FRISAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	555	55 555
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 994 161	2 175 161
Investeringer i aksjer og andeler	4	4 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Sum anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	303 304	
Sum fordringer		303 304	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	7 228 586	
Sum investeringer		7 228 586	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	28 410	16 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 410	16 861
Sum omløpsmidler		7 560 301	16 861
SUM EIENDELER		18 555 017	2 247 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 448 415	1 526 727
Sum opptjent egenkapital		18 448 415	1 526 727
Sum egenkapital		18 548 415	1 626 727
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 973
Betalbar skatt	5	6 602	
Annen kortsiktig gjeld	3		618 876
Sum kortsiktig gjeld		6 602	620 849
Sum gjeld		6 602	620 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 555 017	2 247 576



Organisasjonsnr: 996 234 363
FRISAK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



FRISAK HOLDING AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Årsregnskapet er utarbeidet av Aider Sørøst AS



Resultatregnskap			
Frisak Holding AS			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	171 182	46 000
Sum driftsinntekter		171 182	46 000
Annen driftskostnad	1, 2	116 510	37 356
Sum driftskostnader		116 510	37 356
Driftsresultat		54 672	8 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	6
Annen finansinntekt	4	18 435 031	600 000
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	61 414	0
Resultat av finansposter		18 373 617	600 006
Resultat før skattekostnad		18 428 289	608 650
Skattekostnad på resultat	5	6 602	0
Resultat		18 421 687	608 650
Årsresultat		18 421 687	608 650
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	16 921 687	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	391 350
Sum overføringer		18 421 687	608 650



Balanse			
Frisak Holding AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	555	55 555
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 994 161	2 175 161
Investeringer i aksjer og andeler	4	4 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Sum anleggsmidler		10 994 716	2 230 716
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	303 304	0
Sum fordringer		303 304	0
Markedsbaserte aksjer	4	7 228 586	0
Sum investeringer		7 228 586	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	28 410	16 861
Sum omløpsmidler		7 560 301	16 861
Sum eiendeler		18 555 017	2 247 576



Balanse			
Frisak Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 448 415	1 526 727
Sum opptjent egenkapital		18 448 415	1 526 727
Sum egenkapital		18 548 415	1 626 727
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 973
Betalbar skatt	5	6 602	0
Annen kortsiktig gjeld	3	0	618 876
Sum kortsiktig gjeld		6 602	620 849
Sum gjeld		6 602	620 849
Sum egenkapital og gjeld		18 555 017	2 247 576
Porsgrunn, 30.06.2023 Styret i Frisak Holding AS			
_____ Åge Frisak Styrets leder/daglig leder			
Frisak Holding AS		Side 4	



Frisak Holding AS

996 234 363

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

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

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere og verdinedgangen ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det gjøres individuell vurdering av de enkelte fordringene i forhold til antatt tap.

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 nettoført.

Revisjon

Selskapet er fra 2011 gitt fritak for revisjonsplikten etter endringer i aksjeloven. Selskapet har derfor gjort fravalg av revisor. Dette regnskapet er derfor ikke revidert av revisor, men det er utarbeidet av et autorisert regnskapsførerbyrå.



Frisak Holding AS

996 234 363

Note 2 Driftskostnader, lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

Selskapet har ingen ansatte, foreligger således ingen plikt om å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 3 Mellomværende med tilknyttede selskap og aksjonær

Fordringer	2022	2021
Fordringer på Amea AS	560 161	560 161
Fordringer på TDR AS	1 615 000	1 615 000
Fordringer i Holdco Spirit AS	4 819 000	0
Fordring på aksjonær	303 304	0
Sum	7 297 465	2 175 161

Fordringer er ikke renteberegnet i 2022.

Annen kortsiktig gjeld	2022	2021
Gjeld til aksjonær	0	618 876
Sum	0	618 876

Note 4 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Holdco Spirit AS	1,9%	4 000 000	4 000 000
TDR AS	50,0%	555	555
Sum		4 000 555	4 000 555
Omløpsmidler			
DNB Global Indeks A		10 000	9 846
DNB Miljøinvest A		280 000	291 814
DNB Private Banking Premium 80 A		7 000 000	6 926 926
Sum		7 290 000	7 228 586
Sum verdipapirer		11 290 555	11 229 141

Selskapet har i 2022 realisert alle sine aksjer i Abcent AS.



Frisak Holding AS

996 234 363

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 602	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 602	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	18 428 289	608 650
Permanente forskjeller	-18 373 617	-582 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-24 665	-26 650
Skattepliktig inntekt	30 007	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 602	0
Sum betalbar skatt i balansen	6 602	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-24 665	-24 665
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	24 665	24 665
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	1 526 727	1 626 727
Årets resultat				18 421 687	18 421 687
Tilleggsutbytte				-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	18 448 415	18 548 415

Note 7 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12.



Frisak Holding AS

996 234 363

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Frisak Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Åge Frisak	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Åge Frisak	Styrets leder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100