



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 261 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREYER FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Nedre Holmegate 30
4006 STAVANGER

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: Kjell Haver Regnskapsservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 127 218 | 97 272 |
| Sum kostnader | | 127 218 | 97 272 |
| Driftsresultat | | -127 218 | -97 272 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 6 | 204 151 | 349 725 |
| Annen finansinntekt | | 3 198 356 | 1 841 140 |
| Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler | 2 | 402 862 | 1 942 578 |
| Sum finansinntekter | | 3 805 368 | 4 133 443 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 2 | 64 963 | 16 133 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 2 | 966 061 | 3 458 878 |
| Annen rentekostnad | | 6 301 | 1 773 |
| Annen finanskostnad | | 3 089 029 | 26 612 |
| Sum finanskostnader | | 4 126 355 | 3 503 395 |
| Netto finans | | -320 986 | 630 048 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -448 204 | 532 776 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 113 782 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -448 204 | 418 994 |
| Årsresultat | | -448 204 | 418 994 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -448 204 | 418 994 |
| Totalresultat | | -448 204 | 418 994 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 4 | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 25 000 000 | 12 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | -25 448 204 | -11 581 006 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -448 204 | 418 994 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 2 576 049 | 11 554 511 |
| Investering i deltakerlignede selskaper | 2 | 25 985 811 | 27 441 715 |
| Obligasjoner | 2 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 619 862 | 479 644 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Sum anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | | 1 580 400 |
| Sum fordringer | | | 1 580 400 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 2 | 15 943 617 | |
| Sum investeringer | | 15 943 617 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 237 456 | 22 062 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 237 456 | 22 062 209 |
| Sum omløpsmidler | | 33 181 073 | 23 642 609 |
| SUM EIENDELER | | 62 362 794 | 63 118 480 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 194 291 | 194 291 |
| Overkurs | | 109 803 | 109 803 |
| Sum innskutt egenkapital | | 304 094 | 304 094 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum egenkapital | 4 | 37 356 493 | 62 804 698 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | | 113 782 |
| Utbytte | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 25 006 301 | 200 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| Sum gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 62 362 794 | 63 118 480 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 761226

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 261 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREYER FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Nedre Holmegate 30
4006 STAVANGER

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: Kjell Haver Regnskapservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 127 218 | 97 272 |
| Sum kostnader | | 127 218 | 97 272 |
| Driftsresultat | | -127 218 | -97 272 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 6 | 204 151 | 349 725 |
| Annen finansinntekt | | 3 198 356 | 1 841 140 |
| Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler | 2 | 402 862 | 1 942 578 |
| Sum finansinntekter | | 3 805 368 | 4 133 443 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 2 | 64 963 | 16 133 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 2 | 966 061 | 3 458 878 |
| Annen rentekostnad | | 6 301 | 1 773 |
| Annen finanskostnad | | 3 089 029 | 26 612 |
| Sum finanskostnader | | 4 126 355 | 3 503 395 |
| Netto finans | | -320 986 | 630 048 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -448 204 | 532 776 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 113 782 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -448 204 | 418 994 |
| Årsresultat | | -448 204 | 418 994 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -448 204 | 418 994 |
| Totalresultat | | -448 204 | 418 994 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 4 | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 25 000 000 | 12 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | -25 448 204 | -11 581 006 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -448 204 | 418 994 |





Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 2 576 049 | 11 554 511 |
| Investering i deltakerlignede selskaper | 2 | 25 985 811 | 27 441 715 |
| Obligasjoner | 2 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 619 862 | 479 644 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Sum anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | | 1 580 400 |
| Sum fordringer | | | 1 580 400 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 2 | 15 943 617 | |
| Sum investeringer | | 15 943 617 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 17 237 456 | 22 062 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 237 456 | 22 062 209 |
| Sum omløpsmidler | | 33 181 073 | 23 642 609 |
| SUM EIENDELER | | 62 362 794 | 63 118 480 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 194 291 | 194 291 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | | 109 803 | 109 803 |
| Sum innskutt egenkapital | | 304 094 | 304 094 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum egenkapital | 4 | 37 356 493 | 62 804 698 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | | 113 782 |
| Utbytte | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 25 006 301 | 200 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| Sum gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 62 362 794 | 63 118 480 |



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Freyer Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Freyer Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 448 204. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 avvirket.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Freyer Forvaltning AS 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>

Stavanger, 29. juni 2022
Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Tjønn, Øyvind
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2022 13.05.13

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



BankID Signing
Zaneta Freyer
2022-06-29

BankID Signing
Rune Freyer
2022-06-30

Freyer Forvaltning AS

Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|----------------|
| Annen driftskostnad | | 127 218 | 97 272 |
| Sum driftskostnader | | 127 218 | 97 272 |
| Driftsresultat | | -127 218 | -97 272 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 6 | 204 151 | 349 725 |
| Annen finansinntekt | | 3 198 356 | 1 841 140 |
| Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler | 2 | 402 862 | 1 942 578 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 2 | 64 963 | 16 133 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 2 | 966 061 | 3 458 878 |
| Annen rentekostnad | | 6 301 | 1 773 |
| Annen finanskostnad | | 3 089 029 | 26 612 |
| Resultat av finansposter | | -320 986 | 630 048 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -448 204 | 532 776 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 113 782 |
| Årsresultat | | -448 204 | 418 994 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 25 000 000 | 12 000 000 |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | 25 448 204 | 11 581 006 |
| Sum overføringer | | -448 204 | 418 994 |



Freyer Forvaltning AS

Balanse

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 2 576 049 | 11 554 511 |
| Investering i deltakerlignede selskaper | 2 | 25 985 811 | 27 441 715 |
| Andre langsiktige fordringer | | 619 862 | 479 644 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Sum anleggsmidler | | 29 181 721 | 39 475 870 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 0 | 1 580 400 |
| Sum fordringer | | 0 | 1 580 400 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 2 | 15 943 617 | 0 |
| Sum investeringer | | 15 943 617 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 237 456 | 22 062 209 |
| Sum omløpsmidler | | 33 181 073 | 23 642 609 |
| Sum eiendeler | | 62 362 794 | 63 118 480 |



Freder Forvaltning AS

Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 194 291 | 194 291 |
| Overkurs | | 109 803 | 109 803 |
| Sum innskutt egenkapital | | 304 094 | 304 094 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 052 399 | 62 500 604 |
| Sum egenkapital | 4 | 37 356 493 | 62 804 698 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 113 782 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 25 006 301 | 200 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| Sum gjeld | | 25 006 301 | 313 782 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 62 362 794 | 63 118 480 |

Stavanger, 29.06.2022
Styret i Freyer Forvaltning AS

Rune Freyer
styreleder

Zaneta Freyer
daglig leder



FREYER FORVALTNING AS



Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Markedsbaserte aksjer og andeler vurderes til markedsverdi. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og markedsverdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Poster i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Eventuelle avvik er ført som valutagevinst/tap.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid på mer enn 3 år.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Eventuelt avsetning av tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 regnskapsmessig og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Investeringer

| Finansielle anleggsmidler: | Kostpris | Virkelig verdi | Bokført verdi |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investering i deltakerlignende selskap | 32 480 357 | 43 417 199 | 25 985 811 |
| Investering i aksjer og andeler | <u>26 055 370</u> | <u>15 563 196</u> | <u>2 576 049</u> |
| Sum | <u>58 535 727</u> | <u>58 980 395</u> | <u>28 561 860</u> |

Finansielle anleggsmidler vurderes i henhold til regnskapsloven § 5-3.



FREYER FORVALTNING AS

BankID Signing
Zaneta Freyer
2022-06-29

BankID Signing
Rune Freyer
2022-06-30

| Kortsiktige investeringer: | Kostpris | Markedsverdi |
|---|------------|--------------|
| Markedsbaserte aksje- og verdipapirfond | 16 008 581 | 15 943 617 |

Kortsiktige investeringer vurderes i henhold til regnskapsloven § 5-8. Urealisert verditap er kostnadsført med kr 64 963.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 194 291, fordelt på 19 429 A-aksjer à kr 1 og 174 862 B-aksjer à kr 1. A-aksjene har stemme- og utbytterett, mens B-aksjene er uten stemmerett og med 30 % utbytterett.

Aksjene eies av:

| | |
|------------------------|-------------------------------------|
| Rune Freyer, nestleder | 19 429 A-aksjer og 136 004 B-aksjer |
| Magnus Freyer | 19 429 B-aksjer |
| Vilde Freyer | 19 429 B-aksjer |

Note 4 Egenkapital

Årets endring av selskapets egenkapital:

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 194 291 | 109 803 | 62 500 603 | 62 804 697 |
| Tilleggsutbytte | | | -25 000 000 | -25 000 000 |
| Årets resultat | | | -448 204 | -448 204 |
| Egenkapital 31.12. | 194 291 | 109 803 | 37 052 399 | 37 356 493 |

Note 5 Skatter

Årets skattekostnad består av:

| | |
|----------------------|---|
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 |
| Årets skattekostnad | 0 |

Spesifikasjon av grunnlag for betalbar skatt:

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Regnskapsmessig resultat før skatt | -448 204 |
| Permanente forskjeller | -10 016 888 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -15 370 |
| Skattemessig resultat | -10 480 463 |
| 22 % betalbar skatt | 0 |



FREYER FORVALTNING AS



Note 5 Skatter - fortsetter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt:

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.21 | 31.12.21 | Endring |
| Driftsmidler | -51 234 | -35 864 | -15 370 |
| Fordringer | -63 577 | -63 577 | -0 |
| Sum midlertidige forskjeller | -114 811 | -99 441 | -15 370 |
| | | | |
| Andeler i deltakerlignede selskaper | - 376 947 | - 342 389 | -34 558 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -10 480 463 | 10 480 463 |
| Inngår ikke i beregningen for utsatt skatt | 491 757 | 10 922 293 | -10 430 536 |
| Grunnlag utsatt skatteforpliktelse+/-fordel | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Utsatt skatteforpliktelse+/-fordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

Note 6 Mellomværende med nærstående parter

Annen kortsiktig gjeld består av lån fra aksjonærer på kr 25 006 301.

Renter på mellomværende med aksjonærer er beregnet med en rentesats tilsvarende skjermingsrenten.