



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 307 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRETHEIM INVEST AS
Forretningsadresse: 6750 STADLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jarand Fretheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 884	173 000
Sum inntekter		137 884	173 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	242 435	243 767
Annen driftskostnad	3	53 976	45 460
Sum kostnader		296 411	289 227
Driftsresultat		-158 527	-116 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		222 644	5 277 295
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-15	-89
Sum finansinntekter		222 629	5 277 206
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	838 626	
Annen finanskostnad		400	
Sum finanskostnader		839 026	
Netto finans		-616 397	5 277 206
Ordinært resultat før skattekostnad		-774 924	5 160 979
Skattekostnad på ordinært resultat	11	14 038	13 362
Ordinært resultat etter skattekostnad		-788 962	5 147 617
Årsresultat		-788 962	5 147 617
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	100 000	250 000
Overføringer annen egenkapital	10	-888 962	4 897 617
Sum overføringer og disponeringer		-788 962	5 147 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 446 242	1 208 168
Lån til foretak i samme konsern	7		487 683
Investeringer i tilknyttet selskap	5	392 681	
Andre fordringer	9	2 469 870	3 653 877
Sum finansielle anleggsmidler		4 308 793	5 349 728
Sum anleggsmidler		4 308 793	5 349 728
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 000	132 667
Andre fordringer	7, 9	274 441	306 536
Sum fordringer		280 441	439 203
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	533	546
Sum investeringer		533	546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 653 940	1 334 910
Sum omløpsmidler		1 934 914	1 774 659
SUM EIENDELER		6 243 707	7 124 387

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	6 053 383	6 942 344
Sum opptjent egenkapital		6 053 383	6 942 344
Sum egenkapital		6 153 383	7 042 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		559
Sum avsetninger for forpliktelser			559
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	559
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 198	6 462
Betalbar skatt	11	14 597	12 803
Skyldige offentlige avgifter	6	16 724	14 201
Annen kortsiktig gjeld	9	48 805	48 018
Sum kortsiktig gjeld		90 324	81 484
Sum gjeld		90 324	82 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 243 707	7 124 387



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 507427

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 307 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRETHEIM INVEST AS
6750 STADLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jarand Fretheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 884	173 000
Sum inntekter		137 884	173 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	242 435	243 767
Annen driftskostnad	3	53 976	45 460
Sum kostnader		296 411	289 227
Driftsresultat		-158 527	-116 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		222 644	5 277 295
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-15	-89
Sum finansinntekter		222 629	5 277 206
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	838 626	
Annen finanskostnad		400	
Sum finanskostnader		839 026	
Netto finans		-616 397	5 277 206
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	14 038	13 362
Ordinært resultat etter skattekostnad		-788 962	5 147 617
Årsresultat		-788 962	5 147 617
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	100 000	250 000
Overføringer annen egenkapital	10	-888 962	4 897 617
Sum overføringer og disponeringer		-788 962	5 147 617



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	1 446 242	1 208 168
Lån til foretak i samme konsern	7		487 683
Investeringer i tilknyttet selskap	5	392 681	
Andre fordringer	9	2 469 870	3 653 877
Sum finansielle anleggsmidler		4 308 793	5 349 728
Sum anleggsmidler		4 308 793	5 349 728

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		6 000	132 667
Andre fordringer	7, 9	274 441	306 536
Sum fordringer		280 441	439 203

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	8	533	546
Sum investeringer		533	546

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 653 940	1 334 910
Sum omløpsmidler		1 934 914	1 774 659
SUM EIENDELER		6 243 707	7 124 387

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	6 053 383	6 942 344
-------------------	----	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		6 053 383	6 942 344
Sum egenkapital		6 153 383	7 042 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		559
Sum avsetninger for forpliktelseser			559
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	559
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 198	6 462
Betalbar skatt	11	14 597	12 803
Skyldige offentlige avgifter	6	16 724	14 201
Annen kortsiktig gjeld	9	48 805	48 018
Sum kortsiktig gjeld		90 324	81 484
Sum gjeld		90 324	82 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 243 707	7 124 387



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jarand Sundal Fretheim	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	219072.00	220404.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23362.00	23362.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	242434.00	243766.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	239170.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	239170.00		



Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	12500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8800.00	12000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21800.00	24500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	37514.00		

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 37 514. Lån avregnes i 2021.

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
NF Academy International LDA*	80.00%	80.00%	-730230.00	-2356598.00
Active Tours AS	50.20%	50.20%	2040692.00	1759429.00
Football Invest AS**	57.25%	57.25%		
NF Player Management LDA	25.00%	25.00%	901593.00	-668907.00

*Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med 75% pr 31.12.2020. **Tall for 2020 foreligger ikke p.t. Selskapet er stiftet i slutten av 2020 og har ingen vesentlig aktivitet i 2020. Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Fretheim Invest AS	6750 STADLANDET 1441



Selje

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jarand Sundal Fretheim, styreleder	1 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	219 072	220 404
Arbeidsgiveravgift	23 362	23 362
Sum	<u>242 434</u>	<u>243 766</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	239 170	0	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 37 514. Lån avregnes i 2021.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon	13 000
Andre tjenester	8 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
NF Academy International LDA*	27.09.2018	Lisboa	80 %	80 %	-2 356 598	-730 230	279 542
Active Tours AS	17.01.2012	Oslo	50 %	50 %	1 759 429	2 040 692	436 700
Football Invest AS**	12.11.2020	Bergen	57 %	57 %	0	0	730 000
NF Player Management LDA	06.12.2019	Lisboa	25 %	25 %	-668 907	901 593	392 681
Sum					-1 266 076	2 212 055	1 838 923

*Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med 75% pr 31.12.2020.

**Tall for 2020 foreligger ikke p.t. Selskapet er stiftet i slutten av 2020 og har ingen vesentlig aktivitet i 2020.

Note 6 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	11 000

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	0	487 683
Kundefordringer	6 000	0
Andre fordringer	15 286	200 494
Sum	<u>21 286</u>	<u>688 177</u>

Lån til datterselskaper er renteberegnet i 2020.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
NRC Group ASA	27 450	62	62
Havila Shipping ASA	277 865	471	471
Sum	305 315	533	533

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Andre langsiktige fordringer</i>	2020	2019
Selgerkreditt Lapoint Travels AS	2 469 870	2 902 326
Lån til Simen Dræge	0	91 551
Lån til Rune Jarandsen	0	660 000
Sum	2 469 870	3 653 877

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2020	2019
Lån til Tom Erik Systad	24 900	0
Tilskudd kompensasjonsordningen for næringslivet	122 622	0
Sum	147 522	0

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til Simen Dræge	15 930	0

Andre langsiktige fordringer renteberegnes.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	6 942 344	7 042 344
Årsresultat	0	-788 962	-788 962
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	6 053 382	6 153 382



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	14 597	12 803
Endring utsatt skatt	-559	559
Årets totale skattekostnad	<u>14 038</u>	<u>13 362</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-774 924	5 160 979
Permanente forskjeller	93	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	50	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	838 626	89
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-35	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-5 078 338
Endring i midlertidige forskjeller	2 540	-1 986
Alminnelig inntekt	<u>66 350</u>	<u>80 744</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-22 547
Årets skattegrunnlag	<u>66 350</u>	<u>58 197</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	14 597	12 803
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Utestående fordringer	<u>0</u>	<u>2 540</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>2 540</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	559

Note 12 - Covid 19

Selskapet er ikke direkte rammet av den pågående pandemien. Selskapets datterselskap er imidlertid hardt rammet av pandemi på grunn av myndighetsbestemte restriksjoner.

Selskapet har tilnærmet normal drift og jobber med utvilning og realisering av nye forretningskonsepter. Styret følger nøye med på Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater.



Fretheim Invest AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

J.F



Fretheim Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>137 884</u>	<u>173 000</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	242 435	243 767
Annen driftskostnad	3	<u>53 976</u>	<u>45 460</u>
Sum driftskostnader		<u>296 411</u>	<u>289 227</u>
Driftsresultat		<u>-158 527</u>	<u>-116 227</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		222 644	5 277 295
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-15	-89
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	838 626	0
Annen finanskostnad		<u>400</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-616 397</u>	<u>5 277 206</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-774 924</u>	<u>5 160 979</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>14 038</u>	<u>13 362</u>
Årsresultat		<u>-788 962</u>	<u>5 147 617</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte/tilleggsutbytte	10	100 000	250 000
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-888 962</u>	<u>4 897 617</u>
Sum disponert		<u>-788 962</u>	<u>5 147 617</u>

J.F

**Fretheim Invest AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	1 446 242	1 208 168
Lån til foretak i samme konsern	7	0	487 683
Investeringer i tilknyttet selskap	5	392 681	0
Andre fordringer	9	2 469 870	3 653 877
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 308 793</u>	<u>5 349 728</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 308 793</u>	<u>5 349 728</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		6 000	132 667
Andre fordringer	7,9	<u>274 441</u>	<u>306 536</u>
Sum fordringer		<u>280 441</u>	<u>439 203</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	8	<u>533</u>	<u>546</u>
Sum investeringer		<u>533</u>	<u>546</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>1 653 940</u>	<u>1 334 910</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 934 914</u>	<u>1 774 659</u>
Sum eiendeler		<u>6 243 707</u>	<u>7 124 387</u>

J.F



Fretheim Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	6 053 383	6 942 344
Sum opptjent egenkapital		<u>6 053 383</u>	<u>6 942 344</u>
Sum egenkapital		<u>6 153 383</u>	<u>7 042 344</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	11	0	559
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>559</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		10 198	6 462
Betalbar skatt	11	14 597	12 803
Skyldige offentlige avgifter	6	16 724	14 201
Annen kortsiktig gjeld	9	48 805	48 018
Sum kortsiktig gjeld		<u>90 324</u>	<u>81 484</u>
Sum gjeld		<u>90 324</u>	<u>82 043</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 243 707</u>	<u>7 124 387</u>

31. desember 2020
Stadtlandet, 23. juni 2021

Jarand Sundal Fretheim
styreleder/daglig leder



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

J.F



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jarand Sundal Fretheim, styreleder	1 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	219 072	220 404
Arbeidsgiveravgift	23 362	23 362
Sum	<u>242 434</u>	<u>243 766</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	239 170	0	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 37 514. Lån avregnes i 2021.

J.F.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	13 000
Andre tjenester	8 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
NF Academy International LDA*	27.09.2018	Lisboa	80 %	80 %	-2 356 598	-730 230	279 542
Active Tours AS	17.01.2012	Oslo	50 %	50 %	1 759 429	2 040 692	436 700
Football Invest AS**	12.11.2020	Bergen	57 %	57 %	0	0	730 000
NF Player Management LDA	06.12.2019	Lisboa	25 %	25 %	-668 907	901 593	392 681
Sum					-1 266 076	2 212 055	1 838 923

*Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med 75% pr 31.12.2020.

**Tall for 2020 foreligger ikke p.t. Selskapet er stiftet i slutten av 2020 og har ingen vesentlig aktivitet i 2020.

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2020
	11 000

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	0	487 683
Kundefordringer	6 000	0
Andre fordringer	15 286	200 494
Sum	21 286	688 177

Lån til datterselskaper er renteberegnet i 2020.

J.F



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
NRC Group ASA	27 450	62	62
Havila Shipping ASA	277 865	471	471
Sum	305 315	533	533

Note 9 - Fordringer og gjeld

Andre langsiktige fordringer

	2020	2019
Selgerkreditt Lapoint Travels AS	2 469 870	2 902 326
Lån til Simen Dræge	0	91 551
Lån til Rune Jarandsen	0	660 000
Sum	2 469 870	3 653 877

Andre kortsiktige fordringer

	2020	2019
Lån til Tom Erik Systad	24 900	0
Tilskudd kompensasjonsordningen for næringslivet	122 622	0
Sum	147 522	0

Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til Simen Dræge	15 930	0

Andre langsiktige fordringer renteberegnes.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	6 942 344	7 042 344
Årsresultat	0	-788 962	-788 962
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	6 053 382	6 153 382

J.F



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Betalbar skatt	14 597	12 803
Endring utsatt skatt	-559	559
Årets totale skattekostnad	<u>14 038</u>	<u>13 362</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-774 924	5 160 979
Permanente forskjeller	93	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	50	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	838 626	89
Verdøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-35	0
Egenskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-5 078 338
Endring i midlertidige forskjeller	<u>2 540</u>	<u>-1 986</u>
Alminnelig inntekt	66 350	80 744
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-22 547</u>
Årets skattegrunnlag	<u>66 350</u>	<u>58 197</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	14 597	12 803

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2020	2019
Utestående fordringer	0	2 540
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>2 540</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	559

Note 12 - Covid 19

Selskapet er ikke direkte rammet av den pågående pandemien. Selskapets datterselskap er imidlertid hardt rammet av pandemi på grunn av myndighetsbestemte restriksjoner.

Selskapet har tilnærmet normal drift og jobber med utviling og realisering av nye forretningskonsepter. Synet følger nøye med på Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater.

J.F



Fretheim Invest AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
1310 Aksjer Active Tours AS	60 200,00	376 500,00	436 700,00	90 000,00	346 700,00	385,22
1312 Kapitaløkning Active Tours AS	376 500,00	-376 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1332 Aksjer NF academy	1 118 168,00	0,00	1 118 168,00	1 118 168,00	0,00	0,00
1333 Nedskrivning aksjer NF Academy	0,00	-838 626,00	-838 626,00	0,00	-838 626,00	0,00
1339 Aksjer Football Invest AS	730 000,00	0,00	730 000,00	0,00	730 000,00	0,00
Investeringer i datterselskap	2 284 868,00	-838 626,00	1 446 242,00	1 208 168,00	238 074,00	0,00
1320 Lån til NF	0,00	0,00	0,00	121 477,00	-121 477,00	-100,00
1342 Lån Active Tours as	0,00	0,00	0,00	366 206,00	-366 206,00	-100,00
Lån til foretak i samme konsern	0,00	0,00	0,00	487 683,00	-487 683,00	-100,00
1311 NF Player Management	392 681,25	0,00	392 681,25	0,00	392 681,25	0,00
Investeringer i tilknyttet selskap	392 681,25	0,00	392 681,25	0,00	392 681,25	0,00
1340 Lån selgerkreditt Lapoint	2 469 870,22	0,00	2 469 870,22	2 902 326,00	-432 455,78	-14,90
1343 Lån Simen Dræge	0,00	0,00	0,00	91 551,00	-91 551,00	-100,00
1344 Lån til Tom Rune Jarandsen	0,00	0,00	0,00	680 000,00	-680 000,00	-100,00
Andre fordringer	2 469 870,22	0,00	2 469 870,22	3 653 877,00	-1 184 006,78	-100,00
1500 Kundefordringer	6 000,00	0,00	6 000,00	132 666,66	-126 666,66	-95,48
Kundefordringer	6 000,00	0,00	6 000,00	132 666,66	-126 666,66	-95,48
1345 Lån Tom Erik Systad	24 900,00	0,00	24 900,00	0,00	24 900,00	0,00
1362 Konsembkrag Active Tours AS	200 494,00	-200 494,00	0,00	200 494,00	-200 494,00	-100,00
1363 Mellomværende AT	0,00	15 285,89	15 285,89	0,00	15 285,89	0,00
1365 Kortsiktige ford. mot Jarand Fretheim	0,00	37 514,11	37 514,11	0,00	37 514,11	0,00
1370 Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00	0,00	24 765,00	-24 765,00	-100,00
1371 Andre fordringer tilskudd	0,00	122 622,00	122 622,00	0,00	122 622,00	0,00
1379 Utbytte Lapoint	70 526,00	0,00	70 526,00	70 526,00	0,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merv erdiav gift	3 593,00	0,00	3 593,00	10 751,00	-7 158,00	-66,58
Andre fordringer	299 513,00	-25 072,00	274 441,00	306 536,00	-32 095,00	-10,47
1820 Andre aksjer	0,00	0,00	0,00	305 313,40	-305 313,40	-100,00
1321 Nedskrivning aksjer i NRC Group ASA	-27 388,25	0,00	-27 388,25	-27 338,00	-50,25	0,18
1322 Nedskrivning aksjer Havila Shipping AS	-277 393,75	0,00	-277 393,75	-277 429,00	35,25	-0,01
1324 Aksjer NRC Group ASA (Blom)	27 450,00	0,00	27 450,00	0,00	27 450,00	0,00
1325 Havila Shipping ASA ord	277 865,00	0,00	277 865,00	0,00	277 865,00	0,00
Andre finansielle instrumenter	533,00	0,00	533,00	546,40	-13,40	-2,45
1921 Norne Securities	17 006,30	0,00	17 006,30	17 339,16	-332,86	-1,92
1330 Sparebanken Sogn og Fjordane	1 625 934,06	0,00	1 625 934,06	1 311 750,48	314 183,58	23,95
1350 Bankinnskudd for skattetrekk	11 000,00	0,00	11 000,00	5 820,00	5 180,00	89,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 653 940,36	0,00	1 653 940,36	1 334 909,64	319 030,72	19,28
2000 Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00
Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00
2050 Annen egenkapital	-6 942 344,34	888 961,76	-6 053 382,58	-6 942 344,34	888 961,76	-12,80
Annen egenkapital	-6 942 344,34	888 961,76	-6 053 382,58	-6 942 344,34	888 961,76	-12,80
2120 Utsatt skatt	-559,00	559,00	0,00	-559,00	559,00	-100,00
Utsatt skatt	-559,00	559,00	0,00	-559,00	559,00	-100,00
2400 Leverandørgjeld	-10 198,00	0,00	-10 198,00	-6 462,00	-3 736,00	57,81
Leverandørgjeld	-10 198,00	0,00	-10 198,00	-6 462,00	-3 736,00	57,81
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	0,00	-14 597,00	-14 597,00	-12 803,00	-1 794,00	14,01
Betalbar skatt	0,00	-14 597,00	-14 597,00	-12 803,00	-1 794,00	14,01

23-06-2021
13:10

Side 1

J.F



Fretheim Invest AS

Avslutningsdato 31-12-2020

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
2800 Forskuddstrekk	-11 000,00	0,00	-11 000,00	-5 820,00	-5 180,00	89,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-3 561,76	0,00	-3 561,76	-3 553,99	-7,77	0,22
2730 Påløpt arbeidsgiveravgift	-2 162,28	0,00	-2 162,28	-4 827,25	2 664,97	-55,21
Skyldige offentlige avgifter	-16 724,04	0,00	-16 724,04	-14 201,24	-2 522,80	
2926 Gjeld til Active Tours AS	-43 377,00	43 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2927 Gjeld til Simen Drage	-15 930,00	0,00	-15 930,00	0,00	-15 930,00	0,00
2840 Feriepenger	-20 400,21	0,00	-20 400,21	-45 541,12	25 140,91	-55,20
2830 Avsetninger og forpliktelser	0,00	-10 000,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
2932 Gjeld til Mary Ann Sundal	-2 476,00	0,00	-2 476,00	-2 476,00	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-82 183,21	33 377,00	-48 806,21	-48 017,12	-789,09	
3020 Salgsinntekt tjenester avgiftspl. hø...	-20 833,00	0,00	-20 833,00	0,00	-20 833,00	0,00
3120 Salgsinntekt tjenester avgiftsfri	-53 586,02	0,00	-53 586,02	0,00	-53 586,02	0,00
3420 Spesielt offentlig tilskudd korona	-9 660,13	-10 305,00	-19 965,13	0,00	-19 965,13	0,00
3830 Annen driftsrelatert inntekt, avgift...	-43 500,00	0,00	-43 500,00	-172 999,98	129 499,98	-74,86
Salgsinntekt	-127 579,15	-10 305,00	-137 884,15	-172 999,98	35 115,83	
5020 Lønn til ansatte	200 004,00	0,00	200 004,00	200 004,00	0,00	0,00
5030 Feriepenger	20 400,36	0,00	20 400,36	20 400,36	0,00	0,00
5420 Arbeidsgiveravgift	21 200,40	0,00	21 200,40	21 200,40	0,00	0,00
5411 arbeidsgiveravgift av feriepenger	2 162,40	0,00	2 162,40	2 162,40	0,00	0,00
5830 Refusjon av arbeidsgiveravgift	-1 332,00	0,00	-1 332,00	0,00	-1 332,00	0,00
Lønnskostnad	242 435,16	0,00	242 435,16	243 767,16	-1 332,00	
6721 Honorar revisjon	20 300,00	0,00	20 300,00	24 000,00	-3 700,00	-15,42
6715 Honorar Regnskap	14 904,00	2 000,00	16 904,00	19 007,20	-2 103,20	-11,07
6830 Møte, kurs, oppdatering o l	15 700,00	0,00	15 700,00	900,00	14 800,00	1 644,44
7720 Øreavrundning, MVA - oppgjør	-0,25	0,00	-0,25	0,80	-1,05	-131,25
7716 Øreavrundning, avgiftsfritt	-1,30	0,00	-1,30	0,00	-1,30	0,00
7710 Bank og kortgebyrer	1 073,50	0,00	1 073,50	1 552,08	-478,58	-30,83
Annen driftskostnad	51 975,95	2 000,00	53 975,95	45 460,08	8 515,87	
8040 Renteinntekter, skattefrie	-455,00	0,00	-455,00	0,00	-455,00	0,00
8030 Annen renteinntekt	-311,14	0,00	-311,14	-780,41	469,27	-60,13
8011 Renter Lapont Travel lån	-191 355,22	0,00	-191 355,22	-164 969,00	-26 386,22	15,99
8012 Renter lån Active tours	-15 106,00	0,00	-15 106,00	-15 152,00	46,00	-0,30
8013 Renter lån Simen Dræge	-4 052,00	0,00	-4 052,00	-3 789,00	-263,00	6,94
8014 Renter lån NF	-7 729,00	0,00	-7 729,00	-14 267,00	6 538,00	-45,83
8015 Renter lån Tom Erik Systad	-3 636,00	0,00	-3 636,00	0,00	-3 636,00	0,00
8018 Gevinst ved realisasjon av aksjer	0,00	0,00	0,00	-5 078 338,00	5 078 338,00	-100,00
Annen finansinntekt	-222 644,36	0,00	-222 644,36	-5 277 295,41	5 054 651,05	
8030 Verdiøk. av markedsbas. finansielle OM	-35,25	0,00	-35,25	0,00	-35,25	0,00
8110 Nedskr. andre finansielle omsetningsmidler	50,25	0,00	50,25	89,00	-38,75	-43,54
Verdiendring av finansielle instrume...	15,00	0,00	15,00	89,00	-74,00	
8120 Nedskrivning finans. anleggsmidler	0,00	838 626,00	838 626,00	0,00	838 626,00	0,00
Nedskrivning av finansielle eiendeler	0,00	838 626,00	838 626,00	0,00	838 626,00	
8110 Rentekostnad, ikke fradragberettiget.	93,00	0,00	93,00	0,00	93,00	0,00
8115 Renter gebyr leverandører	71,72	0,00	71,72	0,00	71,72	0,00
8110 Valutatap (disagio)	235,44	0,00	235,44	0,00	235,44	0,00
Annen finanskostnad	400,16	0,00	400,16	0,00	400,16	
8320 Betalbar skatt	0,00	14 597,00	14 597,00	12 803,00	1 794,00	14,01
8310 Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	-559,00	-559,00	559,00	-1 118,00	-200,00
Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	14 038,00	14 038,00	13 362,00	676,00	
8922 Av satt tilleggsutbytte	0,00	0,00	0,00	250 000,00	-250 000,00	-100,00
8915 Tilleggsutbytte	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
Utbytte/tilleggsutbytte	100 000,00	0,00	100 000,00	250 000,00	-150 000,00	

2020-06-2021

18:10

Side 2

J.F



Fretheim Invest AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
8960 Overføring til annen egenkapital	0,00	-888 961,76	-888 961,76	4 897 617,15	-5 786 578,91	-118,15
Overføringer annen egenkapital	0,00	-888 961,76	-888 961,76	4 897 617,15	-5 786 578,91	
Kontrollsum :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

23-06-2021
15:10

Side 3

J.F

Fretheim Invest AS
01-01-2020 - 31-12-2020
Tilleggsposter

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
Serie 1				
1	31-12-2020	Avsetning kompensasjonsordningen sept-okt, nov-des 2020 (se komp runde 2)		
	1571 Andre fordringer tilskudd	Avsetning kompensasjonsordningen sept-okt, nov-des 2020	141 357,00	
	3400 Spesielt offentlig tilskudd koronna	Avsetning kompensasjonsordningen sept-okt, nov-des 2020 - andel FI		10 305,00
	1563 Mellomværende AT	Avsetning kompensasjonsordningen sept-okt, nov-des 2020 - andel AT (inntektsført 2020 i AT)		123 052,00
	6705 Honorar Regnskap	Avsetning regnskapsfører honorar for bekreftelse komp.ordning2 2 X 5 000	10 000,00	
	2980 Avsetninger og forpliktelser	Avsetning regnskapsfører honorar for bekreftelse komp.ordning2 2 X 5 000		10 000,00
	6705 Honorar Regnskap	Refusjon av honorar til regnskapsfører for bekreftelse, 2 X 4 000		8 000,00
2	31-12-2020	Justering koronakomp bokført i AT vs vedtatt koronakomp mars - mai 2020		
	1571 Andre fordringer tilskudd	Justering koronakomp bokført i AT vs vedtatt koronakomp mars - mai 2020		18 735,00
	1563 Mellomværende AT	Justering koronakomp bokført i AT vs vedtatt koronakomp mars - mai 2020	18 735,00	
3	31-12-2020	Nedskrivning investering NFA med 75%		
	1333 Nedskrivning aksjer NF Academy	Nedskrivning investering NFA med 75%		838 626,00
	8120 Nedskrivning finans. anleggsmidl	Nedskrivning investering NFA med 75%	838 626,00	
4	31-12-2020	Utsatt skatt		
	2120 Utsatt skatt	Utsatt skatt	559,00	
	8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	Utsatt skatt		559,00
5	31-12-2020	Skatt		
	2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	Skatt		14 597,00
	8300 Betalbar skatt	Skatt	14 597,00	
6	31-12-2020	Årets resultat		
	8960 Overføring til annen egenkapital	Overføring til annen egenkapital		888 961,76
	2050 Annen egenkapital	Annen egenkapital	888 961,76	
7	31-12-2020	Samling mellomværende AT		
	1562 Konsernbidrag Active Tours AS	Samling mellomværende AT		200 494,00
	1563 Mellomværende AT	Samling mellomværende AT	200 494,00	
	2926 Gjeld til Active Tours AS	Samling mellomværende AT	43 377,00	
	1563 Mellomværende AT	Samling mellomværende AT		43 377,00

23.06.2021 15:10

Side 1

J.F



Fretheim Invest AS
01-01-2020 - 31-12-2020
Tilleggs posteringer

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
8	31-12-2020	Fordring på Jarand i Active Tours AS fra 2017 føres via mellomregning med Active Tours		
	1565	Kortsiktige ford. mot Jarand Freth	37 514,11	
	1563	Mellomværende AT		37 514,11
9	31-12-2020	Samling av kostpris aksjer		
	1312	Kapitaløkning Active Tours AS		376 500,00
	1310	Aksjer Active Tours AS	376 500,00	

23.06.2021 15:10

Side 2

J.F



Til generalforsamlingen i Fretheim Invest AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fretheim Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 788 962. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 23. juni 2021

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor