



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 224 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 365 FRI AS
Forretningsadresse: c/o Dag Eggan
Spovevegen 2B
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Eggan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	149 147	139 147
Sum kostnader		149 147	139 147
Driftsresultat		-149 147	-139 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343	1 119
Annen finansinntekt	3	109 314	792 158
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2		337 583
Sum finansinntekter		109 657	1 130 859
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	697 585	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			-3
Annen rentekostnad		109	11
Annen finanskostnad		239	100 169
Sum finanskostnader		697 934	100 178
Netto finans		-588 277	1 030 682
Ordinært resultat før skattekostnad		-737 424	891 535
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-31 217	10 151
Ordinært resultat etter skattekostnad		-706 207	881 384
Årsresultat		-706 207	881 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-706 207	881 384
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	680 000	3 369 000
Overføringer annen egenkapital	6	-1 386 207	-2 487 616
Sum overføringer og disponeringer		-706 207	881 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
Sum anleggsmidler		219 006	219 006
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		26 835	35 071
Sum fordringer		26 835	35 071
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	2 306 451	2 960 212
Markedsbaserte obligasjoner	2	795 312	1 508 891
Sum investeringer		3 101 764	4 469 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 442	122 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 442	122 349
Sum omløpsmidler		3 171 041	4 626 524
SUM EIENDELER		3 390 047	4 845 530
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	82 500	82 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 201 709	4 587 916
Sum opptjent egenkapital		3 201 709	4 587 916
Sum egenkapital		3 286 709	4 672 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	3 996	8 378
Sum avsetninger for forpliktelser		3 996	8 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 996	8 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 473	6 836
Betalbar skatt	4,5		1 773
Annen kortsiktig gjeld	8	63 869	155 627
Sum kortsiktig gjeld		99 342	164 236
Sum gjeld		103 338	172 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 390 047	4 845 530



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 386550

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 224 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 365 FRI AS
Forretningsadresse: c/o Dag Eggan
Spovevegen 2B
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Eggan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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 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, 03.06.2021

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: 890 224 482
365 FRI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	149 147	139 147
Sum kostnader		149 147	139 147
Driftsresultat		-149 147	-139 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343	1 119
Annen finansinntekt	3	109 314	792 158
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2		337 583
Sum finansinntekter		109 657	1 130 859
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	697 585	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			-3
Annen rentekostnad		109	11
Annen finanskostnad		239	100 169
Sum finanskostnader		697 934	100 178
Netto finans		-588 277	1 030 682
Ordinært resultat før skattekostnad		-737 424	891 535
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-31 217	10 151
Ordinært resultat etter skattekostnad		-706 207	881 384
Årsresultat		-706 207	881 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-706 207	881 384
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	680 000	3 369 000
Overføringer annen egenkapital	6	-1 386 207	-2 487 616
Sum overføringer og disponeringer		-706 207	881 384



Organisasjonsnr: 890 224 482
365 FRI AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 2 219 006 219 006

Sum finansielle anleggsmidler 219 006 219 006

Sum anleggsmidler 219 006 219 006

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 26 835 35 071

Sum fordringer 26 835 35 071

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2 2 306 451 2 960 212

Markedsbaserte obligasjoner 2 795 312 1 508 891

Sum investeringer 3 101 764 4 469 104

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 42 442 122 349

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 42 442 122 349

Sum omløpsmidler 3 171 041 4 626 524

SUM EIENDELER 3 390 047 4 845 530

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6,7 82 500 82 500

Annen innskutt egenkapital 6 2 500 2 500

Sum innskutt egenkapital 85 000 85 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 3 201 709 4 587 916

Sum opptjent egenkapital 3 201 709 4 587 916



Sum egenkapital		3 286 709	4 672 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	3 996	8 378
Sum avsetninger for forpliktelser		3 996	8 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 996	8 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 473	6 836
Betalbar skatt	4,5		1 773
Annen kortsiktig gjeld	8	63 869	155 627
Sum kortsiktig gjeld		99 342	164 236
Sum gjeld		103 338	172 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 390 047	4 845 530



Organisasjonsnr: 890 224 482
365 FRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1650.00	50.00	82500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dag Eggan	1650.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1650.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	131907.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for**

365 Fri AS

Foretaksnr. 890224482

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM



365 Fri AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	149 147	139 147
Sum driftskostnader		149 147	139 147
DRIFTSRESULTAT		(149 147)	(139 147)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	0	337 583
Annen renteinntekt		343	1 119
Annen finansinntekt	3	109 314	792 158
Sum finansinntekter		109 657	1 130 859
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	697 585	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	(3)
Annen rentekostnad		109	11
Annen finanskostnad		239	100 169
Sum finanskostnader		697 934	100 178
NETTO FINANSPOSTER		(588 277)	1 030 682
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(737 424)	891 535
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(31 217)	10 151
ORDINÆRT RESULTAT		(706 207)	881 384
ÅRSRESULTAT		(706 207)	881 384
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	6	680 000	3 369 000
Overføringer annen egenkapital	6	(1 386 207)	(2 487 616)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(706 207)	881 384

Trondheim,/...../2021

Dag Eggan
Styrets leder

Årsregnskap for 365 Fri AS

Organisasjonsnr. 890224482



365 Fri AS

Noter 2020

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært dersom de har en økonomisk levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. I den grad det er funnet nødvendig er det foretatt avsetning til dekning av mulige tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Disse vurderes etter kostmetoden og blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som antas å ikke være forbigående. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedskurser på balansedagen. Urealisert verdiendring inngår i finansinntekter og kostnader. Mottatte renter inntektsføres som renteinntekt. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

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.



365 Fri AS

Noter 2020

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har i 2020 ikke hatt ansatte.

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	16 875
Samlet honorar til revisor	16 875

Note 2 - Aksjer og obligasjoner

Unoterte aksjer (Anleggsmidler)

	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
OSS Craft Distillery AS	425	127 500	127 500
Sparebank 1 Private Equity AS	1 150	85 560	63 710
Coegin Pharma AB	29 821	27 779	27 796
Sum	31 396	240 856	219 006

Markedsbaserte aksjer og obl. (Omløpsmidler)

	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Aksjer og aksjefond	1 997 941	2 306 451	308 511
Obligasjoner og obligasjonsfond	777 145	795 312	18 167
Sum	2 775 085	3 101 764	326 678
Urealisert verdiendring pr 1.1.			1 024 263
Resultateffekt i året			-697 585



365 Fri AS

Noter 2020

Note 3 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:	Beløp
Gevinst realisasjon obligasjoner	1 631
Gevinst realisasjon aksjer	73 169
Aksjeutbytte	9 139
Obligasjonsrenter	1 631
Sum	109 314

Note 4 - Avstemming skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-31 217
Resultat før skattekostnad	-737 424	-162 233
Differanse		131 016
Som består av		
Permanente forskjeller	615 446	135 398
Direkte balanseførte endringer i midlertidige	-19 919	-4 382
Sum		131 016

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-737 424
Permanente og andre forskjeller	615 446
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-121 978

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	-26 835*
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-4 382
Samlede ordinære skattekostnader	-31 217

*Negativ betalbar skatt kommer av ordningen med skattefradrag for underskudd for inntektsåret 2020, og selskapet vil motta beløpet som tilskudd.

Andre kortsiktige fordringer består i sin helhet av fordring på skatt.

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

Noter for 365 Fri AS

Organisasjonsnr. 890224482



365 Fri AS

Noter 2020

	2020	2019
+ Aksjer og andre verdipapirer	18 167	38 086
Sum positive skatteøkende forskjeller	18 167	38 086

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	18 167	38 086
Balanseført utsatt skatt	3 996	8 378

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt / skattefordel.



365 Fri AS

Noter 2020

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	82 500	2 500	4 587 916	4 672 916
-Til årets resultat			-706 207	-706 207
-Tilleggsutbytte			-680 000	-680 000
Pr 31.12.	82 500	2 500	3 201 709	3 286 709

Koronapandemien

Det er fortsatt noe usikkerhet knyttet til effekten av koronapandemien for Næringslivet. Selskapet har ikke vært påvirket av koronapandemien i vesentlig grad. Det vurderes å ikke foreligge noen trussel mot selskapets fortsatte drift, da selskapet har en robust finansiell posisjon.

Note 7 - Aksjer, aksjeeiere m.v

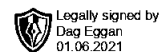
Selskapet har 1 650 aksjer pålydende kr 50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 82 500. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Dag Eggan, styreleder og daglig leder	1 650	100,00 %

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eier/styrets leder Dag Eggan pålydende 63 869,-. Beløpet er rentefritt og utbetales ved behov.



**Årsregnskap 2020
for**

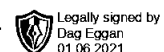
365 Fri AS

Foretaksnr. 890224482

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM



365 Fri AS



Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	149 147	139 147
Sum driftskostnader		149 147	139 147
DRIFTSRESULTAT		(149 147)	(139 147)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	0	337 583
Annen renteinntekt		343	1 119
Annen finansinntekt	3	109 314	792 158
Sum finansinntekter		109 657	1 130 859
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	697 585	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	(3)
Annen rentekostnad		109	11
Annen finanskostnad		239	100 169
Sum finanskostnader		697 934	100 178
NETTO FINANSPOSTER		(588 277)	1 030 682
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(737 424)	891 535
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(31 217)	10 151
ORDINÆRT RESULTAT		(706 207)	881 384
ARSRESULTAT		(706 207)	881 384
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	6	680 000	3 369 000
Overføringer annen egenkapital	6	(1 386 207)	(2 487 616)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(706 207)	881 384



365 Fri AS

Legally signed by
Dag Eggen
01.06.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
SUM ANLEGGSMIDLER		219 006	219 006
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		26 835	35 071
Sum fordringer		26 835	35 071
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	2 306 451	2 960 212
Markedsbaserte obligasjoner	2	795 312	1 508 891
Sum investeringer		3 101 764	4 469 104
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 442	122 349
SUM OMLØPSMIDLER		3 171 041	4 626 524
SUM EIENDELER		3 390 047	4 845 530



365 Fri AS

Legally signed by
Dag Eggan
01.06.2021**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	82 500	82 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 201 709	4 587 916
Sum opptjent egenkapital		3 201 709	4 587 916
SUM EGENKAPITAL		3 286 709	4 672 916
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	3 996	8 378
Sum avsetning for forpliktelser		3 996	8 378
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 996	8 378
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 473	6 836
Betalbar skatt	4,5	0	1 773
Annen kortsiktig gjeld	8	63 869	155 627
SUM KORTSIKTIG GJELD		99 342	164 236
SUM GJELD		103 338	172 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 390 047	4 845 530

Trondheim,/...../2021

Dag Eggan
Styrets leder



Noter 2020

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært dersom de har en økonomisk levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. I den grad det er funnet nødvendig er det foretatt avsetning til dekning av mulige tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Disse vurderes etter kostmetoden og blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som antas å ikke være forbigående. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

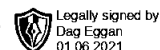
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedskurser på balansedagen. Urealisert verdiendring inngår i finansinntekter og kostnader. Mottatte renter inntektsføres som renteinntekt. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

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.



365 Fri AS



Noter 2020

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har i 2020 ikke hatt ansatte.

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	16 875
Samlet honorar til revisor	16 875

Note 2 - Aksjer og obligasjoner

Unoterte aksjer (Anleggsmidler)

	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
OSS Craft Distillery AS	425	127 500	127 500
Sparebank 1 Private Equity AS	1 150	85 560	63 710
Coegin Pharma AB	29 821	27 779	27 796
Sum	31 396	240 856	219 006

Markedsbaserte aksjer og obl. (Omløpsmidler)

	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Aksjer og aksjefond	1 997 941	2 306 451	308 511
Obligasjoner og obligasjonsfond	777 145	795 312	18 167
Sum	2 775 085	3 101 764	326 678
Urealisert verdiendring pr 1.1.			1 024 263
Resultateffekt i året			-697 585

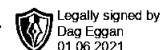
Note 3 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:

	Beløp
Gevinst realisasjon obligasjoner	1 631
Gevinst realisasjon aksjer	73 169
Aksjeutbytte	9 139
Obligasjonsrenter	1 631
Sum	109 314



365 Fri AS



Noter 2020

Note 4 - Avstemming skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-31 217
Resultat før skattekostnad	-737 424	-162 233
Differanse		131 016
Som består av		
Permanente forskjeller	615 446	135 398
Direkte balanseførte endringer i midlertidige	-19 919	-4 382
Sum		131 016

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-737 424
Permanente og andre forskjeller	615 446
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-121 978

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	-26 835*
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-4 382
Samlede ordinære skattekostnader	-31 217

*Negativ betalbar skatt kommer av ordningen med skattefradrag for underskudd for inntektsåret 2020, og selskapet vil motta beløpet som tilskudd.

Andre kortsiktige fordringer består i sin helhet av fordring på skatt.

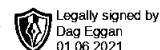
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Aksjer og andre verdipapirer	18 167	38 086
Sum positive skatteøkende forskjeller	18 167	38 086
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	18 167	38 086
Balanseført utsatt skatt	3 996	8 378
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt / skattefordel.



365 Fri AS



Noter 2020

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	82 500	2 500	4 587 916	4 672 916
-Til årets resultat			-706 207	-706 207
-Tilleggsutbytte			-680 000	-680 000
-Ekstraordinært utbytte			0	0
Pr 31.12.	82 500	2 500	3 201 709	3 286 709

Koronapandemien

Det er fortsatt noe usikkerhet knyttet til effekten av koronapandemien for Næringslivet. Selskapet har ikke vært påvirket av koronapandemien i vesentlig grad. Det vurderes å ikke foreligge noen trussel mot selskapets fortsatte drift, da selskapet har en robust finansiell posisjon.

Note 7 - Aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 1 650 aksjer pålydende kr 50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 82 500. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Dag Eggan, styreleder og daglig leder	1 650	100,00 %

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eier/styrets leder Dag Eggan pålydende 63 869,-. Beløpet er rentefritt og utbetales ved behov.