



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 307 005
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FRETHEIM INVEST AS
Forretningsadresse:	Ladegårdsgaten 39E 5033 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2022

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, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		356 195	137 884
Sum inntekter		356 195	137 884
Kostnader			
Lønnskostnad	3	507 839	242 435
Annen driftskostnad	3	55 766	53 976
Sum kostnader		563 605	296 411
Driftsresultat		-207 410	-158 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		152	
Annen finansinntekt		159 598	222 644
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-15
Sum finansinntekter		159 750	222 629
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	342 751	838 626
Annen finanskostnad		3 303	400
Sum finanskostnader		346 054	839 026
Netto finans		-186 304	-616 397
Ordinært resultat før skattekostnad		-393 714	-774 924
Skattekostnad på ordinært resultat	11		14 038
Ordinært resultat etter skattekostnad		-393 714	-788 962
Årsresultat		-393 714	-788 962
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	10	-1 393 714	-888 962
Sum overføringer og disponeringer		-393 714	-788 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 783 229	1 446 242
Investeringer i tilknyttet selskap	5	49 944	392 681
Andre fordringer	9	1 768 670	2 469 870
Sum finansielle anleggsmidler		3 601 843	4 308 793
Sum anleggsmidler		3 601 843	4 308 793
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		47 054	6 000
Andre fordringer	8, 9	237 490	274 441
Sum fordringer		284 544	280 441
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	671	533
Sum investeringer		671	533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 281 748	1 653 940
Sum omløpsmidler		2 566 963	1 934 914
SUM EIENDELER		6 168 806	6 243 707

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	2, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 659 668	6 053 383
Sum opptjent egenkapital		4 659 668	6 053 383
Sum egenkapital		4 759 668	6 153 383
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		269 715	10 198
Betalbar skatt	11		14 597
Skyldige offentlige avgifter	6	58 116	16 724
Annen kortsiktig gjeld	9	1 081 307	48 805
Sum kortsiktig gjeld		1 409 138	90 324
Sum gjeld		1 409 138	90 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 168 806	6 243 707



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 630489

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		356 195	137 884
Sum inntekter		356 195	137 884
Kostnader			
Lønnskostnad	3	507 839	242 435
Annen driftskostnad	3	55 766	53 976
Sum kostnader		563 605	296 411
Driftsresultat		-207 410	-158 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		152	
Annen finansinntekt		159 598	222 644
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-15
Sum finansinntekter		159 750	222 629
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	342 751	838 626
Annen finanskostnad		3 303	400
Sum finanskostnader		346 054	839 026
Netto finans		-186 304	-616 397
Ordinært resultat før skattekostnad		-393 714	-774 924
Skattekostnad på ordinært resultat	11		14 038
Ordinært resultat etter skattekostnad		-393 714	-788 962
Årsresultat		-393 714	-788 962
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	10	-1 393 714	-888 962
Sum overføringer og disponeringer		-393 714	-788 962



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	1 783 229	1 446 242
Investeringer i tilknyttet selskap	5	49 944	392 681
Andre fordringer	9	1 768 670	2 469 870
Sum finansielle anleggsmidler		3 601 843	4 308 793
Sum anleggsmidler		3 601 843	4 308 793

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		47 054	6 000
Andre fordringer	8, 9	237 490	274 441
Sum fordringer		284 544	280 441

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	7	671	533
Sum investeringer		671	533

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 281 748	1 653 940
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		2 566 963	1 934 914
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 168 806	6 243 707
----------------------	--	------------------	------------------

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	4 659 668	6 053 383
Sum opptjent egenkapital		4 659 668	6 053 383



Sum egenkapital		4 759 668	6 153 383
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		269 715	10 198
Betalbar skatt	11		14 597
Skyldige offentlige avgifter	6	58 116	16 724
Annen kortsiktig gjeld	9	1 081 307	48 805
Sum kortsiktig gjeld		1 409 138	90 324
Sum gjeld		1 409 138	90 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 168 806	6 243 707



Organisasjonsnr: 992 307 005
FRETHEIM INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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>
	459167.00	219072.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48672.00	23362.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	507839.00	242434.00

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 Styret	416667.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	416667.00		

Note

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14000.00	13000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	8800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27000.00	21800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 34 197. Lån avregnes i 2022.

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%	-573500.00	-2622754.00
Active Tours AS	50.20%	50.20%	1156937.00	-883755.00
Football Invest AS	57.25%	57.25%	1281005.00	11575.00
NF Player Management LDA**	25.00%	25.00%	859398.00	-637602.00

* Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med NOK 838 626. ** NF Player Management LDA er besluttet avviklet i 2022, nedskrevet til restverdi av forventet utbetaling ved likvidering. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

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

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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	2021	2020
Lønninger	459 167	219 072
Arbeidsgiveravgift	48 672	23 362
Sum	<u>507 839</u>	<u>242 434</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	416 667	0	0
Styret	0	0	0
Total ytelse	<u>416 667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 34 197. Lån avregnes i 2022.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	14 000
Andre tjenester	13 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
NF Academy International LDA*	27.09.2018	Lisboa	80 %	80 %	-2 622 754	-573 500	616 529
Active Tours AS	17.01.2012	Oslo	50 %	50 %	-883 755	1 156 937	436 700
Football Invest AS	12.11.2020	Bergen	57 %	57 %	11 575	1 281 005	730 000
NF Player Management LDA**	06.12.2019	Lisboa	25 %	25 %	-637 602	859 398	49 944
Sum					-4 132 536	2 723 840	1 833 173

* Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med NOK 838 626.

** NF Player Management LDA er besluttet avviklet i 2022, nedskrevet til restverdi av forventet utbetaling ved likvidering.

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	16 554

Note 7 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
NRC Group ASA	27 450	48	48
Havila Shipping ASA	277 865	623	623
Sum	305 315	671	671



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	36 000	6 000
Andre fordringer	119 603	15 286
Sum	<u>155 603</u>	<u>21 286</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	250 891	0

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Andre langsiktige fordringer</i>	2021	2020
Selgerkreditt Lapoint Travels AS	1 768 670	2 469 870
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2021	2020
Lån til Tom Erik Systad	24 900	24 900
Tilskudd kompensasjonsordningen for næringslivet	0	122 622
NF Player Management LDA	53 485	0
Fordring Active Tours AS	119 603	15 286
Fordring Jarand Fretheim	34 197	37 514
Andre fordringer	5 305	0
Sum	<u>237 490</u>	<u>200 322</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til Simen Dræge	15 930	15 930
Gjeld til Mary Ann Sundal	2 476	2 476
Sum	<u>18 406</u>	<u>18 406</u>

Andre langsiktige fordringer renteberegnes.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	6 053 383	6 153 383
Årsresultat	0	-393 714	-393 714
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>4 659 669</u>	<u>4 759 669</u>



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	14 597
Endring utsatt skatt	0	-559
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>14 038</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-393 714	-774 924
Permanente forskjeller	0	93
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	50
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	342 751	838 626
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-35
Endring i midlertidige forskjeller	0	2 540
Årets skattegrunnlag	<u>-50 963</u>	<u>66 350</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	14 597
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-50 963</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-50 963	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-50 963</u>	<u>0</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht. God Regnskapsskikk for små foretak.



Fretheim Invest AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Fretheim Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>356 195</u>	<u>137 884</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	507 839	242 435
Annen driftskostnad	3	<u>55 766</u>	<u>53 976</u>
Sum driftskostnader		<u>563 605</u>	<u>296 411</u>
Driftsresultat		<u>-207 410</u>	<u>-158 527</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		152	0
Annen finansinntekt		159 598	222 644
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	-15
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	342 751	838 626
Annen finanskostnad		<u>3 303</u>	<u>400</u>
Netto finansposter		<u>-186 304</u>	<u>-616 397</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-393 714</u>	<u>-774 924</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>0</u>	<u>14 038</u>
Årsresultat		<u>-393 714</u>	<u>-788 962</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-1 393 714</u>	<u>-888 962</u>
Sum disponert		<u>-393 714</u>	<u>-788 962</u>



Fretheim Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	1 783 229	1 446 242
Investeringer i tilknyttet selskap	5	49 944	392 681
Andre fordringer	9	1 768 670	2 469 870
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 601 843</u>	<u>4 308 793</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 601 843</u>	<u>4 308 793</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		47 054	6 000
Andre fordringer	8,9	<u>237 490</u>	<u>274 441</u>
Sum fordringer		<u>284 544</u>	<u>280 441</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	7	<u>671</u>	<u>533</u>
Sum investeringer		<u>671</u>	<u>533</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>2 281 748</u>	<u>1 653 940</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 566 963</u>	<u>1 934 914</u>
Sum eiendeler		<u>6 168 806</u>	<u>6 243 707</u>

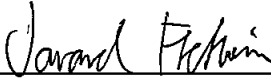


Frøtheim Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Oppjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	4 659 668	6 053 383
Sum opptjent egenkapital		4 659 668	6 053 383
Sum egenkapital		4 759 668	6 153 383
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		269 715	10 198
Betalbar skatt	11	0	14 597
Skyldige offentlige avgifter	6	58 116	16 724
Annen kortsiktig gjeld	9	1 081 307	48 805
Sum kortsiktig gjeld		1 409 138	90 324
Sum gjeld		1 409 138	90 324
Sum egenkapital og gjeld		6 168 806	6 243 707

31. desember 2021
Stadtlandet, 30. juni 2022


Jarand Sundal Frøtheim
styreleder/daglig leder



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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	2021	2020
Lønninger	459 167	219 072
Arbeidsgiveravgift	48 672	23 362
Sum	<u>507 839</u>	<u>242 434</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	416 667	0	0
Styret	0	0	0
Total ytelse	<u>416 667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Det er gitt et lån til daglig leder / eier med NOK 34 197. Lån avregnes i 2022.



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	14 000
Andre tjenester	13 000

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 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
NF Academy International LDA*	27.09.2018	Lisboa	80 %	80 %	-2 622 754	-573 500	616 529
Active Tours AS	17.01.2012	Oslo	50 %	50 %	-883 755	1 156 937	436 700
Football Invest AS	12.11.2020	Bergen	57 %	57 %	11 575	1 281 005	730 000
NF Player Management LDA**	06.12.2019	Lisboa	25 %	25 %	-637 602	859 398	49 944
Sum					-4 132 536	2 723 840	1 833 173

* Investering i NF Academy International LDA er nedskrevet med NOK 838 626.

** NF Player Management LDA er besluttet avviklet i 2022, nedskrevet til restverdi av forventet utbetaling ved likvidering.

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	16 554

Note 7 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
NRC Group ASA	27 450	48	48
Havila Shipping ASA	277 865	623	623
Sum	305 315	671	671



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	36 000	6 000
Andre fordringer	119 603	15 286
Sum	<u>155 603</u>	<u>21 286</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	250 891	0

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Andre langsiktige fordringer</i>	2021	2020
Selgerkreditt Lapoint Travels AS	1 768 670	2 469 870
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2021	2020
Lån til Tom Erik Systad	24 900	24 900
Tilskudd kompensasjonsordningen for næringslivet	0	122 622
NF Player Management LDA	53 485	0
Fordring Active Tours AS	119 603	15 286
Fordring Jarand Fretheim	34 197	37 514
Andre fordringer	5 305	0
Sum	<u>237 490</u>	<u>200 322</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til Simen Dræge	15 930	15 930
Gjeld til Mary Ann Sundal	2 476	2 476
Sum	<u>18 406</u>	<u>18 406</u>

Andre langsiktige fordringer renteberegnes.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	6 053 383	6 153 383
Årsresultat	0	-393 714	-393 714
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>4 659 669</u>	<u>4 759 669</u>



Fretheim Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	14 597
Endring utsatt skatt	0	-559
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>14 038</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2021	 2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-393 714	-774 924
Permanente forskjeller	0	93
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	50
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	342 751	838 626
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-35
Endring i midlertidige forskjeller	0	2 540
Årets skattegrunnlag	<u>-50 963</u>	<u>66 350</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	14 597
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-50 963</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-50 963	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-50 963</u>	<u>0</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht. God Regnskapsskikk for små foretak.



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 393 714. 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 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 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>.

Bergen, 30. juni 2022

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor