



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 482 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRIELE FOODS PROFESSIONAL AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ann Helen S Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	119 351	24 475
Sum kostnader		119 351	24 475
Driftsresultat		-119 351	-24 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	55 702
Annen renteinntekt		1 225	1 547
Annen finansinntekt		1 912 594	109 346
Sum finansinntekter		1 913 819	166 595
Rentekostnad til foretak i samme konsern		938 068	1 258 752
Annen finanskostnad		14 991	201
Sum finanskostnader		953 059	1 258 953
Netto finans		960 760	-1 092 358
Ordinært resultat før skattekostnad		841 409	-1 116 833
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-243 314	-308 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 084 723	-808 542
Årsresultat		1 084 723	-808 542
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 084 723	-486 421
Overført fra annen innskutt egenkapital			-322 121
Sum overføringer og disponeringer		1 084 723	-808 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	243 314	0
Sum immaterielle eiendeler		243 314	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	49 248 073	49 248 073
Andre fordringer	7	0	535 199
Sum finansielle anleggsmidler		49 248 073	49 783 272
Sum anleggsmidler		49 491 387	49 783 272
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		459 167	7 047
Konsernfordringer	5	68 064	1 341 185
Sum fordringer		527 231	1 348 232
Sum omløpsmidler		527 231	1 348 232
SUM EIENDELER		50 018 618	51 131 504
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 724 693	3 724 693
Sum innskutt egenkapital		3 824 693	3 824 693
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 084 723	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		1 084 723	0
Sum egenkapital		4 909 416	3 824 693
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	44 761 872	46 959 479
Sum annen langsiktig gjeld		44 761 872	46 959 479
Sum langsiktig gjeld		44 761 872	46 959 479
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		347 331	347 331
Sum kortsiktig gjeld		347 331	347 331
Sum gjeld		45 109 203	47 306 810
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 018 619	51 131 503



Friele Brazil AS

Årsrapport for 2016

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noteopplysninger
- Revisjonsberetning



FRIELE BRAZIL AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Friele Brazil AS sitt formål er investering i fast eiendom, verdipapirer, andeler og andre finansielle produkter, herunder deltakelse i andre selskaper, samt alt det som står i naturlig forbindelse til dette.

Selskapets forretningsadresse er på Bradbenken i Bergen. Selskapet eies 100 % av B Friele & Sønner AS.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Egenkapitalen per 31.12.16 er kr 4.909.416, som utgjør 9.8 % av selskapets total kapital. Styret vurderer selskapets egenkapital som forsvarlig, med bakgrunn i merverdier i eierskap i kaffefarm, samt at selskapets gjeld i hovedsak er gjeld til morselskap. Investering i kaffefarm er solgt i 2017 med god gevinst.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte.

Styret består av en mann, samt en kvinnelig vararepresentant. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

YTRE MILJØ

Styret er ikke kjent med at selskapet forurensar eller påvirker det ytre miljø.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet har for tiden ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Virksomheten har for 2016 et overskudd på kr 1.084.723 som foreslås anvendt ved:

Avsatt til annen egenkapital	<u>kr 1.084.723</u>
Totalt	<u>kr 1.084.723</u>

Bergen, 13. juni 2017

Herman Friele
Styrets leder



Resultatregnskap			
Friele Brazil AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	3	119 351	24 475
Sum driftskostnader		<u>119 351</u>	<u>24 475</u>
Driftsresultat		<u>-119 351</u>	<u>-24 475</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	55 702
Annen renteinntekt		1 225	1 547
Annen finansinntekt		1 912 593	109 346
Rentekostnad til foretak i samme konsern		938 068	1 258 752
Annen finanskostnad		14 991	201
Resultat av finansposter		<u>960 760</u>	<u>-1 092 358</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		841 409	-1 116 833
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-243 314	-308 291
Ordinært resultat		<u>1 084 723</u>	<u>-808 542</u>
Årsresultat		<u>1 084 723</u>	<u>-808 542</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 084 723	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	322 121
Overført fra annen egenkapital		0	486 421
Sum overføringer		<u>1 084 723</u>	<u>-808 542</u>




Balanse			
Friele Brazil AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	243 314	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>243 314</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	49 248 073	49 248 073
Andre langsiktige fordringer		0	535 199
Sum finansielle anleggsmidler		<u>49 248 073</u>	<u>49 783 272</u>
Sum anleggsmidler		<u>49 491 387</u>	<u>49 783 272</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på foretak i samme konsern	5	68 064	1 341 185
Andre kortsiktige fordringer		459 167	7 047
Sum fordringer		<u>527 231</u>	<u>1 348 232</u>
Sum omløpsmidler		<u>527 231</u>	<u>1 348 232</u>
Sum eiendeler		<u>50 018 619</u>	<u>51 131 504</u>

**Balanse**

Friele Brazil AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 724 693	3 724 693
Sum innskutt egenkapital		<u>3 824 693</u>	<u>3 824 693</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 084 723	0
Sum opptjent egenkapital		<u>1 084 723</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>4 909 416</u>	<u>3 824 693</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	5	44 761 872	46 959 479
Sum annen langsiktig gjeld		<u>44 761 872</u>	<u>46 959 479</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		347 331	347 331
Sum kortsiktig gjeld		<u>347 331</u>	<u>347 331</u>
Sum gjeld		<u>45 109 203</u>	<u>47 306 811</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>50 018 619</u>	<u>51 131 504</u>

Bergen, 13. juni 2017
Styret i Friele Brazil AS


Herman Friele
Styrets leder / Daglig leder



FRIELE BRAZIL AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidde/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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle investeringer

Langsiktige investeringer i andre selskaper vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000
Sum aksjekapital			100 000

Aksjonærer per 31.12:	Eierandel
B Friele & Sønner AS	100 %

Friele Brazil AS inngår i konsernet B Friele & Sønner AS.
B Friele & Sønner AS er lokalisert i Bergen med forretningsadresse Bradbenken 1, 5003 Bergen.
Konsernregnskap fås utlevert hos B Friele & Sønner AS.



FRIELE BRAZIL AS

Noter til regnskapet 2016

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

Selskapet har ingen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder.

<i>Godtgjørelse til revisor:</i>	2016	2015
Revisjon	16 911	16 398
Bistand	0	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i honoraret.

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
For mye avsatt tidligere år	0	0
Endring utsatt skattefordel	-243 314	-308 291
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	-243 314	-308 291

<i>Utsatt skattefordel:</i>	2016	2015
Endring utsatt skattefordel	243 314	308 291
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	0	-308 291
Utsatt skattefordel i balansen	243 314	0

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Resultat før skattekostnad	841 409	-1 116 833
Utbytte fra Ipanema Agricola	-1 912 593	-25 758
Tilbakeføring av 3% av inntektsført utbytte	57 378	773
Regnskapsmessig gevinst ved salg aksjer innenfor fritaksmodellen	0	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 013 807	-1 141 818
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	0	1 141 818
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0
Skattegrunnlag	-1 013 807	0
Skattesats	25 %	27 %

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller:</i>	2016	2015
Underskudd til fremføring	-1 013 807	0
Grunnlag utsatt skattefordel	-1 013 807	0
Skattesats	24 %	25 %
Utsatt skattefordel	-243 314	0
Herav balanseført	-243 314	0
Utsatt skattefordel ikke balanseført	0	0



FRIELE BRAZIL AS

Noter til regnskapet 2016

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2016	2015
<i>Kortsiktig fordring:</i>		
B Friele & Sønner AS	68 064	199 367
Bryggekvartalet AS - Konsernbidrag	0	1 141 818
<i>Langsiktig gjeld:</i>		
B Friele & Sønner AS	44 761 872	46 959 478

Selskapet har ingen gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet er med i konsernkontosystem ved DNB ASA med B Friele & Sønner AS-konsern. Innskudd konsernkonto er klassifisert som konsernmellomværende.

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2016	100 000	3 724 693	0	3 824 693
Årsresultat			1 084 723	1 084 723
Egenkapital pr. 31.12.2016	100 000	3 724 693	1 084 723	4 909 416

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapet har følgende investeringer i anleggsaksjer per 31.12.2016:

Selskap navn	Forretnings- sted	Eierandel/ stemmeandel	Balanseført verdi
Ipanema Agricola	Brasil	13 %	44 953 058
Ipanema Comercial E. Exportadora S.A.	Brasil	13 %	4 295 015



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thornøhlens gate 53 D, NO-5008 Bergen
Postboks 6163 Bedriftssenter, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret, NO 976 389 387 MVA

Tlf +47 55 21 30 00

Fax +47 55 21 30 01

www.ey.no

Medlemmer av den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Friele Brazil AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Friele Brazil AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 13 juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Friele Brazil AS