



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 839 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: B FRIELE & SØNNER AS
Forretningsadresse: Bryggen 15
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Helen Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 29.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	7	877 538	0
Andre driftsinntekter	7	1 842 440	2 624 857
Sum inntekter		2 719 978	2 624 857
Kostnader			
Lønnskostnad	8,16	5 518 914	5 024 613
Ordinære avskrivninger	14	470 976	512 992
Andre driftskostnader	8	5 297 807	3 903 021
Sum kostnader		11 287 697	9 440 626
Driftsresultat		-8 567 719	-6 815 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Konsernbidrag	9	4 520 397	14 640 352
Netto gevinst v salg av datterselskap	9	0	4 224 297
Reinvestert avkastning	9	7 193 966	3 894 133
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	284 660	1 705 355
Utbytte	9	813 002	786 274
Gevinst v realisasjon verdipapirer	9	1 713 047	2 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	2 751	54 564
Annen renteinntekt	9	177 584	425 392
Agiogevinst	9	5 421	59 678
Sum finansinntekter		14 710 828	28 290 045
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	3 391 322	333 618
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	44 007	0
Annen rentekostnad	9	29 328	57 660
Valutatap	9	47 558	879
Annen finanskostnad	9	50 140	198 732
Sum finanskostnader		3 562 355	590 889
Netto finans		11 148 473	27 699 156
Ordinært resultat før skattekostnad		2 580 754	20 883 387



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Endring utsatt skatt	13	47 334	1 350 118
Trukket kildeskatt	13	0	2 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 533 420	19 530 774
Årsresultat		2 533 420	19 530 774
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	13 000 000
Til annen egenkapital		2 533 420	6 530 774
Sum overføringer og disponeringer		2 533 420	19 530 774



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	3 766 692	3 814 026
Sum immaterielle eiendeler		3 766 692	3 814 026
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	6 854 366	7 145 025
Driftsløsøre, inventar, transportmidler	14	2 233 141	1 894 976
Sum varige driftsmidler		9 087 507	9 040 001
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	456 174 260	134 356 153
Investeringer i aksjer og KS-andeler	4	19 756 197	21 973 445
Andre fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		475 930 457	156 329 598
Sum anleggsmidler		488 784 656	169 183 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		240 886	492 911
Andre kortsiktige fordringer		14 014 682	11 616 060
Konsernfordringer	3	16 693 511	22 698 126
Sum fordringer		30 949 079	34 807 097
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	2 302 238	2 017 579
Markedsbaserte obligasjoner	4	199 791 388	195 988 742
Sum investeringer		202 093 626	198 006 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	9 760 545	25 094 623
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 760 545	25 094 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		242 803 250	257 908 041
SUM EIENDELER		731 587 906	427 091 666
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	17,19	7 605 000	7 098 000
Overkurs	17	61 844 862	46 768 706
Annen innskutt egenkapital	17	2 237 797	2 237 797
Sum innskutt egenkapital		71 687 659	56 104 503
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	628 053 801	340 570 428
Sum opptjent egenkapital		628 053 801	340 570 428
Sum egenkapital		699 741 460	396 674 931
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		665 366	770 224
Skyldige offentlige avgifter		309 521	356 283
Utbytte	17	17 500 000	13 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	12 481 561	15 701 440
Annen kortsiktig gjeld	12	889 998	588 788
Sum kortsiktig gjeld		31 846 446	30 416 735
Sum gjeld		31 846 446	30 416 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		731 587 906	427 091 666



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	7	5 042 624	63 169 817
Leieinntekter	7	12 264 145	11 239 989
Annen driftsinntekt	7	530 248	8 354 984
Sum inntekter		17 837 017	82 764 790
Kostnader			
Varekostnad		0	43 236 656
Lønnskostnad	8,16	5 518 914	8 866 459
Ordinære avskrivninger	15	3 115 297	3 132 179
Andre driftskostnader	8	24 944 233	17 393 710
Sum kostnader		33 578 444	72 629 004
Driftsresultat		-15 741 427	10 135 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	1 481 594	543 657
Agiogevinst	9	5 495	59 678
Gevinst ved realisasjon finansielle instrumenter	9	1 553 647	2 500 000
Netto gevinst ved salg av datterselskap	9	50 681 759	0
Utbytte	9	813 002	786 274
Reinvestert avkastning	9	13 382 133	3 894 133
Annen finansinntekt	9	0	134 629
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	11 837 326	1 705 355
Sum finansinntekter		79 754 956	9 623 726
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	3 391 322	333 618
Nedskrivning finansielle instrumenter	9	1 073 229	0
Annen rentekostnad	9	192 309	130 230
Valutatap	9	87 581	879
Annen finanskostnad	9	58 100	632 710
Sum finanskostnader		4 802 541	1 097 437
Netto finans		74 952 415	8 526 289



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad		59 210 988	18 662 075
Endring utsatt skatt	13	-776 194	1 135 451
Trukket kildeskatt	13	0	2 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 987 182	17 524 129
Årsresultat		59 987 182	17 524 129



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	1 191 841	1 014 887
Sum immaterielle eiendeler		1 191 841	1 014 887
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	15	88 782 639	91 756 655
Driftsløsøre, inventar, transportmidler	15	2 296 139	1 980 403
Sum varige driftsmidler		91 078 778	93 737 058
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og KS-andeler	4	30 015 884	21 973 445
Andre fordringer	10	9 798 027	0
Sum finansielle anleggsmidler		39 813 911	21 973 445
Sum anleggsmidler		132 084 530	116 725 390
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	6	0	0
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		525 256	613 881
Andre kortsiktige fordringer		15 829 331	12 496 459
Sum fordringer		16 354 587	13 110 340
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	111 564 530	2 017 579
Markedsbaserte obligasjoner	4	443 250 986	195 988 742
Sum investeringer		554 815 516	198 006 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	24 025 950	25 644 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 025 950	25 644 549



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		595 196 053	236 761 210
SUM EIENDELER		727 280 583	353 486 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	18	7 605 000	7 098 000
Overkurs	18	61 844 862	46 768 706
Annen innskutt egenkapital	18	2 237 797	2 237 797
Sum innskutt egenkapital		71 687 659	56 104 503
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	18	624 973 176	280 056 935
Sum opptjent egenkapital		624 973 176	280 056 935
Sum egenkapital		696 660 835	336 161 438
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 865 378	2 922 429
Skyldige offentlige avgifter		309 521	356 283
Utbytte	18	17 500 000	13 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	10 944 849	1 046 450
Sum kortsiktig gjeld		30 619 748	17 325 162
Sum gjeld		30 619 748	17 325 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		727 280 583	353 486 600



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 494236

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 839 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: B FRIELE & SØNNER AS
Forretningsadresse: Bryggen 15
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Helen Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	7	877 538	0
Andre driftsinntekter	7	1 842 440	2 624 857
Sum inntekter		2 719 978	2 624 857
Kostnader			
Lønnskostnad	8,16	5 518 914	5 024 613
Ordinære avskrivninger	14	470 976	512 992
Andre driftskostnader	8	5 297 807	3 903 021
Sum kostnader		11 287 697	9 440 626
Driftsresultat		-8 567 719	-6 815 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Konsernbidrag	9	4 520 397	14 640 352
Netto gevinst v salg av datterselskap	9	0	4 224 297
Reinvestert avkastning	9	7 193 966	3 894 133
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	284 660	1 705 355
Utbytte	9	813 002	786 274
Gevinst v realisasjon verdipapirer	9	1 713 047	2 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	2 751	54 564
Annen renteinntekt	9	177 584	425 392
Agiogevinst	9	5 421	59 678
Sum finansinntekter		14 710 828	28 290 045
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	3 391 322	333 618
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	44 007	0
Annen rentekostnad	9	29 328	57 660
Valutatap	9	47 558	879
Annen finanskostnad	9	50 140	198 732
Sum finanskostnader		3 562 355	590 889
Netto finans		11 148 473	27 699 156
Ordinært resultat før skattekostnad			
Endring utsatt skatt	13	2 580 754	20 883 387
Trukket kildeskatt	13	47 334	1 350 118
		0	2 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 533 420	19 530 774



Årsresultat	2 533 420	19 530 774
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	0	13 000 000
Til annen egenkapital	2 533 420	6 530 774
Sum overføringer og disponeringer	2 533 420	19 530 774



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	3 766 692	3 814 026
Sum immaterielle eiendeler		3 766 692	3 814 026
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	6 854 366	7 145 025
Driftsløsøre, inventar, transportmidler	14	2 233 141	1 894 976
Sum varige driftsmidler		9 087 507	9 040 001
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	456 174 260	134 356 153
Investeringer i aksjer og KS-andeler	4	19 756 197	21 973 445
Andre fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		475 930 457	156 329 598
Sum anleggsmidler		488 784 656	169 183 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		240 886	492 911
Andre kortsiktige fordringer		14 014 682	11 616 060
Konsernfordringer	3	16 693 511	22 698 126
Sum fordringer		30 949 079	34 807 097
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	2 302 238	2 017 579
Markedsbaserte obligasjoner	4	199 791 388	195 988 742
Sum investeringer		202 093 626	198 006 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	9 760 545	25 094 623
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 760 545	25 094 623
Sum omløpsmidler		242 803 250	257 908 041
SUM EIENDELER		731 587 906	427 091 666



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	17,19	7 605 000	7 098 000
Overkurs	17	61 844 862	46 768 706
Annen innskutt egenkapital	17	2 237 797	2 237 797
Sum innskutt egenkapital		71 687 659	56 104 503

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	17	628 053 801	340 570 428
Sum opptjent egenkapital		628 053 801	340 570 428

Sum egenkapital		699 741 460	396 674 931
------------------------	--	--------------------	--------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		665 366	770 224
Skyldige offentlige avgifter		309 521	356 283
Utbytte	17	17 500 000	13 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	12 481 561	15 701 440
Annen kortsiktig gjeld	12	889 998	588 788
Sum kortsiktig gjeld		31 846 446	30 416 735

Sum gjeld		31 846 446	30 416 735
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		731 587 906	427 091 666
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	7	5 042 624	63 169 817
Leieinntekter	7	12 264 145	11 239 989
Annen driftsinntekt	7	530 248	8 354 984
Sum inntekter		17 837 017	82 764 790
Kostnader			
Varekostnad		0	43 236 656
Lønnskostnad	8,16	5 518 914	8 866 459
Ordinære avskrivninger	15	3 115 297	3 132 179
Andre driftskostnader	8	24 944 233	17 393 710
Sum kostnader		33 578 444	72 629 004
Driftsresultat		-15 741 427	10 135 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	1 481 594	543 657
Agiogevinst	9	5 495	59 678
Gevinst ved realisasjon finansielle instrumenter	9	1 553 647	2 500 000
Netto gevinst ved salg av datterselskap	9	50 681 759	0
Utbytte	9	813 002	786 274
Reinvestert avkastning	9	13 382 133	3 894 133
Annen finansinntekt	9	0	134 629
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	11 837 326	1 705 355
Sum finansinntekter		79 754 956	9 623 726
Verdijustering markedsbaserte instrumenter	9	3 391 322	333 618
Nedskrivning finansielle instrumenter	9	1 073 229	0
Annen rentekostnad	9	192 309	130 230
Valutatap	9	87 581	879
Annen finanskostnad	9	58 100	632 710
Sum finanskostnader		4 802 541	1 097 437
Netto finans		74 952 415	8 526 289
Ordinært resultat før skattekostnad			
Endring utsatt skatt	13	59 210 988	18 662 075
Trukket kildeskatt	13	-776 194	1 135 451
Trukket kildeskatt	13	0	2 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 987 182	17 524 129



Årsresultat

59 987 182

17 524 129



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

KONSERNBALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	1 191 841	1 014 887
Sum immaterielle eiendeler		1 191 841	1 014 887
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	15	88 782 639	91 756 655
Driftsløsøre, inventar, transportmidler	15	2 296 139	1 980 403
Sum varige driftsmidler		91 078 778	93 737 058
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og KS-andeler	4	30 015 884	21 973 445
Andre fordringer	10	9 798 027	0
Sum finansielle anleggsmidler		39 813 911	21 973 445
Sum anleggsmidler		132 084 530	116 725 390
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	6	0	0
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		525 256	613 881
Andre kortsiktige fordringer		15 829 331	12 496 459
Sum fordringer		16 354 587	13 110 340
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	111 564 530	2 017 579
Markedsbaserte obligasjoner	4	443 250 986	195 988 742
Sum investeringer		554 815 516	198 006 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	24 025 950	25 644 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 025 950	25 644 549
Sum omløpsmidler		595 196 053	236 761 210
SUM EIENDELER		727 280 583	353 486 600



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	18	7 605 000	7 098 000
Overkurs	18	61 844 862	46 768 706
Annen innskutt egenkapital	18	2 237 797	2 237 797
Sum innskutt egenkapital		71 687 659	56 104 503

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	18	624 973 176	280 056 935
Sum opptjent egenkapital		624 973 176	280 056 935

Sum egenkapital 696 660 835 336 161 438

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 865 378	2 922 429
Skyldige offentlige avgifter		309 521	356 283
Utbytte	18	17 500 000	13 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	10 944 849	1 046 450
Sum kortsiktig gjeld		30 619 748	17 325 162

Sum gjeld 30 619 748 17 325 162

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 727 280 583 353 486 600



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se vedlagte noter.

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
8

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4381669.00	3949207.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	668520.00	611148.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220462.00	254234.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248263.00	376370.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5518914.00	5190959.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note
14

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12063782.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	518484.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12582266.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3494756.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9087507.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	470976.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16693511.00	22698126.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



12481561.00 15701440.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

4,9

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer	2302238.00	284660.00
Markedsbaserte obligasjoner	199791388.00	-3391322.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	202093626.00	-3106662.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se vedlagte noter.



Organisasjonsnr: 911 839 024
B FRIELE & SØNNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Se note 1 i vedlagte kopi regnskap pga. for lang tekst.

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
8

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4381669.00	7012493.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	668520.00	980429.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220462.00	439550.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248263.00	433987.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5518914.00	8866459.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note
15

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	138165967.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2795917.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2338897.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	138622987.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	47544206.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	91078778.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3115297.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Note

4,9

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer	111564530.00	947103.00
Markedsbaserte obligasjoner	443250985.00	7498901.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	554815515.00	8446004.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Det vises til vedlagte noter.



B Friele & Sønner AS – Konsern

Årsrapport for 2021

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrøm
- Noteopplysninger
- Revisjonsberetning



B Friele & Sønner AS

ÅRSBERETNING 2021

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

B Friele & Sønner AS er et holdingselskap som er morselskap i konsernet B Friele & Sønner. Per 31.12.2021 inngikk følgende selskap i konsernet:

- Friele Eiendom AS – 100 % eiet datterselskap
- Bryggekvartalet AS – 100 % eiet datterselskap
- Kjøbmandsstuen AS - 100 % eiet datterselskap
- Friele Capital AS – 100 % eiet datterselskap

Selskapet Friele Capital AS kom inn som datterselskap etter fusjon med Friele Forvaltning AS i 2021. Friele Foods Professional AS har vært uten drift de siste årene, og ble likvidert i 2021.

B Friele & Sønner AS har til formål å eie og forvalte aksjer og andre formuesverdier, herunder handel-, import-, trading-, agentur- og servicevirksomhet.

Selskapets hovedkontor er på Bryggen 15 i Bergen.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Eiendomsmassen i de underliggende eiendomsselskap har sentral beliggenhet i hovedsak på Bryggen i Bergen. Alle eiendommene var ved utgangen av 2021 tilnærmet fullt utleid.

Friele Capital AS har investeringer i en sammensatt portefølje med moderat risiko. Tilsvarende gjelder for morselskapet. Total forvaltningskapital i konsernet er på i overkant av kr 580 millioner.

Konsernet og morselskapet viser en negativ netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter, i hovedsak forklart ved oppbygging av kortsiktige fordringer. Friele Capital AS solgte i 2021 sin 66% eierandel i eiendomsselskapet Kong Oscarsgt. 81 AS med en gevinst på 51 millioner, samtidig ble langsiktig lån til dette selskapet innfridd. Hovedvekten av denne kapitalen er investert i verdipapirer, og konsernet har en positiv netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter. En del av denne er benyttet til utbetaling av utbytte, som gir en tilsvarende negativ netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter.

Konsernets egenkapitalandel utgjør per 31.12.2021 96% av totalkapitalen, som er tilnærmet identisk med andelen ved utgangen av 2020. 2021 viser et positivt resultat før skatt for konsernet med kr 59.2 millioner mot positivt resultat i 2020 på kr 18.7 millioner. Konsernets totalkapital er kr 727 millioner ved utgangen av 2021, mot kr 353 millioner ved utgangen av 2020. Økningen er i hovedsak forklart ved at Friele Capital AS er kommet inn i konsernet ved fusjon med Friele Forvaltning AS. Morselskapets egenkapitalandel utgjør per 31.12.2021 96% av totalkapitalen. Andelen ved utgangen av 2020 var 93%. Resultat før skatt for morselskapet er positivt med kr 2.6 millioner mot positivt resultat på kr 20.9 millioner i 2020. Nedgangen er i hovedsak forklart ved lavere konsernbidrag fra datterselskap i 2021. Friele Capital AS er kommet inn som nytt datterselskap, og dette har gitt økt totalkapital også i morselskapet. Totalkapital økte fra 427 millioner i 2020 til 732 millioner ved utgangen av 2021. Selskapets likviditet på balansedagen er meget tilfredsstillende.

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

FINANSIELL RISIKO

Konsernet har finansielle verdipapirinvesteringer og er eksponert for finansiell risiko knyttet til svingninger i finansmarkedene. En urolig verdenssituasjon har gitt større grad av svingninger og uroligheter i finansmarkedet. Konsernet har imidlertid en diversifisert portefølje med moderat risiko. Valutarisikoen er relativt sett lav, da



konsernet har begrenset eksponering i utenlandsk valuta. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter utover rentebytteavtaler ved låneopptak og valutasikring ved vesentlige poster av fordringer og gjeld i utenlandsk valuta. Risiko for tap på fordringer anses som lav. Styret vurderer likviditeten i konsernet som god.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGAKTIVITETER

Konsernet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetning om fortsatt drift er til stede.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i 2021 utgjorde 0,63% av total arbeidstid for alle ansatte i konsernet, mot 1,77% i 2020. Styret anser totalnivået på sykefraværet som tilfredsstillende.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i personskader eller materielle skader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

LIKESTILLING

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av konsernets 5 ansatte per 31.12.2021, var det 2 menn og 3 kvinner.

Selskapets styre består av en mann og en kvinnelig vararepresentant.

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Det er ikke tegnet egen forsikring for styremedlem og daglig leder for vedkommendes mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

YTRE MILJØ

Styret er ikke kjent med at selskap i konsernet forurensrer eller påvirker det ytre miljø utover det som er vanlig ved drift av tilsvarende virksomhet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG RESULTATDISPONERING

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med noter, uttrykk for konsernets og morselskapets resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Utover det som er beskrevet over har det ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for bedømmelse av morselskapets stilling.



Morselskapet har for 2021 hatt et overskudd på kr 2.533.420, som foreslås anvendt ved:

Til annen egenkapital	<u>Kr 2.533.420</u>
Sum disponert	<u>Kr 2.533.420</u>

Bergen, 16. juni 2022

Herman Friele
Styrets leder / Daglig leder



B Friele & Sønner AS


Balanse

Morselskap			Konsern		
2020	2021	Note	Note	2020	2021
Anleggsmidler					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
3 814 026	3 766 692	13	13	1 014 887	1 191 841
3 814 026	3 766 692			1 014 887	1 191 841
<i>Varige driftsmidler</i>					
7 145 025	6 854 366	14	15	91 756 655	88 782 639
1 894 976	2 233 141	14	15	1 980 403	2 296 139
9 040 001	9 087 507			93 737 058	91 078 778
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
134 356 153	456 174 260	2		0	0
21 973 445	19 756 197	4	4	21 973 445	30 015 884
0	0	10	10	0	9 798 027
156 329 598	475 930 457			21 973 445	39 813 911
169 183 625	488 784 656			116 725 390	132 084 530
Omløpsmidler					
<i>Varebeholdning</i>					
0	0		6	0	0
<i>Fordringer</i>					
492 911	240 886			613 881	525 256
22 698 126	16 693 511	3		0	0
11 616 060	14 014 681			12 496 459	15 829 331
34 807 097	30 949 078			13 110 340	16 354 587
<i>Investeringer</i>					
2 017 579	2 302 236	4	4	2 017 579	111 564 530
195 988 742	199 791 388	4	4	195 988 742	443 250 985
198 006 321	202 093 626			198 006 321	554 815 515
25 094 623	9 760 545	5	5	25 644 549	24 025 950
257 908 041	242 803 249			236 761 210	595 196 052
427 091 666	731 587 906			353 486 600	727 280 583



Morselskap			Konsern		
2020	2021	Note	Note	2020	2021
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
7 098 000	7 605 000	17, 19	18	7 098 000	7 605 000
46 768 706	61 844 862	17	18	46 768 706	61 844 862
2 237 797	2 237 797	17	18	2 237 797	2 237 797
<u>56 104 503</u>	<u>71 687 659</u>			<u>56 104 503</u>	<u>71 687 659</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>					
340 570 428	628 053 801	17	18	280 056 935	624 973 176
<u>340 570 428</u>	<u>628 053 801</u>			<u>280 056 935</u>	<u>624 973 176</u>
<u>396 674 931</u>	<u>699 741 460</u>			<u>336 161 438</u>	<u>696 660 835</u>
Gjeld					
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
770 224	665 366			2 922 429	1 865 378
356 283	309 521			356 283	309 521
15 701 440	12 481 561	3		0	0
588 788	889 998	12	12	1 046 450	10 944 849
13 000 000	17 500 000	17	18	13 000 000	17 500 000
<u>30 416 735</u>	<u>31 846 446</u>			<u>17 325 162</u>	<u>30 619 748</u>
<u>30 416 735</u>	<u>31 846 446</u>			<u>17 325 162</u>	<u>30 619 748</u>
<u>427 091 666</u>	<u>731 587 906</u>			<u>353 486 600</u>	<u>727 280 583</u>

31. desember 2021
Bergen, 16. juni 2022


Herman Friele
Daglig leder / styrets leder



Kontantstrøm

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter			
20 883 387	2 580 754	18 662 075	59 210 988
512 992	470 976	3 132 179	3 115 297
0	0	0	0
6 263 270	3 106 662	-11 781 927	-7 372 775
-3 286 274	-1 304 893	-3 286 274	-62 557 677
17 558	147 167	11 662 258	-968 426
-1 251 192	-6 664 170	-6 867 490	-1 782 448
23 139 741	-1 663 504	11 520 821	-10 355 041
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
-3 281 170	-518 484	-5 717 536	-2 795 917
0	0	0	0
-15 000 000	-4 500 000	-15 000 000	-136 361 054
-5 417 359	2 784 736	-6 324 134	39 220 774
-14 640 352	-4 520 397	0	0
4 544 460	6 083 571	4 544 460	113 158 330
-33 794 422	-670 574	-22 497 211	13 222 133
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
0	-13 000 000	0	-13 000 000
0 0	-13 000 000	0	-13 000 000
-10 654 681	-15 334 078	-10 976 390	-10 132 908
0	0	0	8 514 309
35 749 304	25 094 623	36 620 939	25 644 549
25 094 623	9 760 545	25 644 549	24 025 950



Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres i konsernregnskapet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindre verdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres sammen med tilhørende eiendel i konsernregnskapet. Mer- og mindre verdier avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Forskjellen mellom anskaffelseskost og identifisert verdi på eiendeler og gjeld på ved kjøpstidspunkt tilordnes goodwill. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Tilknyttet selskap regnskapsføres i konsernet basert på egenkapitalmetoden. For midlertidige investeringer i tilknyttet selskap benyttes kostmetoden i konsernregnskapet.

Øvrige investeringer:

Langsiktige investeringer regnskapsføres i selskapsregnskapet og konsernet basert på kostmetoden. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kortsiktige investeringer i form av obligasjoner og andre verdipapirer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi i selskapsregnskapet og konsernet. Andre aksjer vurderes enkeltvis og føres opp til laveste verdi av virkelig verdi og anskaffelseskost.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres i takt med utleieperioden.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede 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 driftsmidlet 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom 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.

Pensjoner

Innskuddsbaserte pensjonsordninger:
Periodens pensjonskostnad tilsvarer periodens premie til ordningen.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstilling er utarbeidet etter den indirekte metode.



Note 2 - Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap

Selskap	Forretnings-kontor	Eierandel	Stemme-andel	Resultat 2021	Egenkapital 2021	Datterselskap av
Bryggekarvålet AS	Bergen	100 %	100 %	2 973 925	58 058 607	B Friele og Sønner AS
Friele Foods Professional AS	Bergen	*	*	*	*	* B Friele og Sønner AS
Kjøbmandsstuen AS	Bergen	100 %	100 %	-1 039 807	13 389 818	B Friele og Sønner AS
Friele Eiendom AS	Bergen	100 %	100 %	15 487	50 000	B Friele og Sønner AS
Friele Capital AS	Bergen	100 %	100 %	59 662 997	381 595 210	B Friele og Sønner AS

* Friele Foods Professional AS er avviklet i 2021.

Note 3 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Kortsiktige fordringer	2020	2021
Kjøbmandsstuen AS	7 834 978	11 216 620
Bryggekarvålet AS	14 863 148	5 288 764
Friele Eiendom AS	0	50 627
Friele Foods Professional AS	0	0
Friele Capital AS	0	137 500
Sum	22 698 126	16 693 511

Kortsiktig gjeld	2020	2021
Kjøbmandsstuen AS	18 001	0
Bryggekarvålet AS	14 387 485	8 050 986
Friele Eiendom AS	539 230	534 919
Friele Foods Professional AS	756 744	0
Friele Capital AS	0	3 895 656
Sum	15 701 440	12 481 561

Det er ikke avtalt nærmere nedbetalingsplan for konsernmellomværende. Mellomværende renteberegnes.



Note 4 - Aksjer i andre foretak og andre finansielle instrument

Morselskap			Konsern		
Anskaffelses-			Anskaffelses-		
kost	Bokført verdi	Anleggsaksjer	kost	Bokført verdi	
16 621 703		0 Aeglis AS	16 621 703		0
8 615 220	8 615 220	7 Fjell Bryggen AS	8 615 220	8 615 220	
10 000 000	10 000 000	IM Property	10 000 000	10 000 000	
1 512 000	625 172	Friele Foods AS	1 512 000	625 172	
0		0 DNB Private Equity III (IS) AS	2 181 113	2 181 113	
0		0 DNB Private Equity IV AS	6 883 815	6 883 815	
14 901 525	515 805	Øvrige anleggsaksjer	18 409 545	1 710 564	
51 650 448	19 756 197	Sum	64 223 396	30 015 884	

Morselskap			Konsern		
Anskaffelses-			Anskaffelses-		
kost	Bokført verdi	Markedsbaserte aksjer	kost	Bokført verdi	
6 742 200	2 302 238	Diverse kortsiktige plasseringer	98 952 200	111 564 530	
6 742 200	2 302 238	Sum	98 952 200	111 564 530	

Morselskap			Konsern		
Anskaffelses-			Anskaffelses-		
kost	Bokført verdi	Markedsbaserte obligasjoner	kost	Bokført verdi	
201 366 053	199 791 388	Kortsiktige plasseringer	442 630 401	443 250 985	
201 366 053	199 791 388	Sum	442 630 401	443 250 985	

Note 5 - Bankinnskudd

Morselskapet har kr 334 318,- i bundne skattetrekkmidler per 31.12.2021. For konsernet utgjør bundne skattetrekkmidler kr 334 318,- per 31.12.2021.

Note 6 - Varelager

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
0	0	0	0
0	0	0	0

Konsernet har ikke råvarer, halvfabrikata eller varer under tilvirkning.
Konsernet har ingen varer pr. 31.12.21 som følge av salget av Friele Foods AS.



Note 7 - Inntekter

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
0	0	61 604 477	0
0	877 538	11 239 989	12 264 145
2 189 069	1 228 872	256 453	530 248
435 788	613 568	9 663 871	5 042 624
2 624 857	2 719 978	82 764 790	17 837 017

Note 8 - Lønn, godtgjørelser, revisjonshonorar m.v.

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
3 949 207	4 381 669	7 012 493	4 381 669
611 148	668 520	980 429	668 520
254 234	220 462	439 550	220 462
376 370	248 263	433 987	248 263
5 190 959	5 518 914	8 866 459	5 518 914

5 5 Antall årsverk 9 5

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i morselskapet, B Friele og Sønner AS, hvor det i 2021 ble utbetalt kr 717 110,- i lønn og kr 8 424,- i andre ytelser. Deler av kostnaden fordeles ut til øvrige selskap i konsernet gjennom administrasjonshonorar.

Pr. 31.12.2021 foreligger det mellomværende med aksjonærer på kr 43 926,- i kortsiktig gjeld.

Det er ikke stilt sikkerhet til fordel for aksjeeiere, styremedlemmer eller deres nærstående.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i morselskapet i 2021.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap	Konsern
180 000	425 400
210 200	230 600
390 200	656 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Note 9 - Finansposter

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
425 392	177 584	543 657	1 481 594
59 678	5 421	59 678	5 495
2 500 000	1 713 047	2 500 000	1 553 647
4 224 297	0	0	50 681 759
14 640 352	4 520 397	0	0
54 564	2 751	0	0
0	0	134 629	0
786 274	813 002	786 274	813 002
3 894 133	7 193 967	3 894 133	13 382 133
1 705 355	284 660	1 705 355	11 837 326
28 290 045	14 710 828	9 623 726	79 754 956

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
57 660	29 328	130 230	192 309
0	44 007	0	0
198 732	50 140	632 710	58 100
0	0	0	1 073 229
879	47 558	879	87 581
333 618	3 391 322	333 618	3 391 322
590 889	3 562 355	1 097 437	4 802 541

Note 10 - Langsiktige fordringer

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
0	0	0	0
0	0	0	9 798 027
0	0	0	9 798 027

Note 11 - Sikkerhetsstillelser

Konsernet har etablert en konsernkontoordning i DNB. I denne forbindelse har deltakerne solidarisk ansvar for morselskapets gjeld innenfor ordningen, oppad begrenset til kr 10 000 000,-.



Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
64 860	43 926	64 860	43 926
63 893	9 155	102 509	9 898 718
5 570	407 419	424 617	572 707
454 465	429 498	454 464	429 497
0	0	0	0
588 788	889 998	1 046 450	10 944 849

Note 13 - Skatt

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
0	0	0	0
2 495	0	2 495	0
1 350 118	47 334	1 135 451	-776 194
1 352 613	47 334	1 137 946	-776 194

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
20 883 387	2 580 754	18 662 076	59 210 988
		-3 225 697	0
20 883 387	2 580 754	15 436 379	59 210 988
329 218	580 731	1 254 291	1 539 998
-548 647	-4 089 197	-7 188 999	-4 089 197
-15 192 637	3 106 662	-15 192 637	-8 446 004
0	0	0	0
-746 549	-2 487 896	10 365 048	-18 439 523
-4 724 772	-4 211 451	-4 674 082	-849 491
0	0	0	0

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2020	2021
0	0	0	0
-1 695 652	-2 276 383	8 169 925	7 211 623
0	0	0	0
0	0	2 908 473	2 326 778
-1 695 652	-2 276 383	11 078 398	9 538 401
2 343 005	-1 072 563	2 343 005	2 178 482
-17 983 833	-13 772 382	-18 034 523	-17 134 342
-17 336 480	-17 121 328	-4 613 120	-5 417 459
0	0	0	0
-17 336 480	-17 121 328	-4 613 120	-5 417 459
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel			
-3 814 026	-3 766 692	-1 014 887	-1 191 841



Note 14 - Varige driftsmidler morselskap

	Kunst	Transport- midler	Tomter og ikke avskrivbart bygg	Annen fast eiendom	Kontormaskiner/ EDB systemer/ inventar	Nettside	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 752 937	695 463	1 080 663	7 337 863	1 040 714	156 142	12 063 782
Tilgang kjøpte driftsmidler	175 000	-	-	-	343 484	-	518 484
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 927 937	695 463	1 080 663	7 337 863	1 384 198	156 142	12 582 266
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2021	-	581 684	-	1 273 501	1 012 453	-	2 867 638
Årets avskrivning	-	97 525	-	290 658	82 794	-	470 976
Akkumulerte avskrivninger for driftsmidler avgått i år	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-	679 209	-	1 564 159	1 095 247	-	3 338 614
Akkumulerte nedskrivninger 01.01.2021	-	-	-	-	-	156 142	156 142
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	-	-	-	-	-	156 142	156 142
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 927 937	16 254	1 080 663	5 773 704	288 951	-	9 087 507

Økonomisk levetid	Avskrives ikke	7 år	Avskrives ikke	20 år	2 - 5 år	4 år
Avskrivningsplan		Lineær		Lineær	Lineær	Lineær

Note 15 - Varige driftsmidler konsern

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsmidler, inventar og lignende	Nettside	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	134 011 181	3 998 644	156 142	138 165 967
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 277 433	518 484	0	2 795 917
Avgang driftsmidler	-2 316 470	-22 427	0	-2 338 897
Anskaffelseskost 31.12.2021	133 972 144	4 494 701	156 142	138 622 987
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2021	42 254 526	2 018 241	0	44 272 767
Årets avskrivning	2 934 979	180 319	0	3 115 297
Akkumulerte avskrivninger for driftsmidler avgått i år	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	45 189 505	2 198 560	0	47 388 064
Akkumulerte nedskrivninger 01.01.2021	0	0	156 142	156 142
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	0	0	156 142	156 142
Balansført verdi pr. 31.12.2021	88 782 639	2 296 139	0	91 078 778

Avskrivningsperiode	
Tomter	Avskrives ikke
Bygninger	20 - 50 år
Faste tekniske installasjoner	10 år
Maskiner, biler, inventar og kontormaskiner	3 - 10 år
Kunst	Avskrives ikke
Nettside	4 år



Note 16 - Pensjon

I konsernet er morselskapet B Friele & Sønner AS pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablerte pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Innskuddsbasert ordning:

B Friele & Sønner AS har etablert innskuddspensjonsordning for sine ansatte. Selskapene resultatfører premie til forsikringselskapet som pensjonskostnad.

Note 17 - Egenkapital morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2021	7 098 000	46 768 706	2 237 797	340 570 428	396 674 931
Årsresultat	0	0	0	2 533 420	2 533 420
Tingsinnskudd ved fusjon	507 000	15 076 156	0	302 449 950	318 033 106
Tilleggsutbytte	0	0	0	-17 500 000	-17 500 000
Egenkapital per 31.12.2021	7 605 000	61 844 862	2 237 797	628 053 801	699 741 460

B Friele & Sønner AS har med regnskapsmessig virkning 01.01.2021 overtatt samtlige eiendeler og forpliktelser i Friele Forvaltning AS mot at det ustedes vederlag i aksjer i B Friele & Sønner AS.

Note 18 - Egenkapital konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2020	7 098 000	46 768 706	2 237 797	280 056 932	336 161 435
Årsresultat	0	0	0	59 987 182	59 987 182
Tingsinnskudd ved fusjon	507 000	15 076 156	0	302 429 058	318 012 214
Tilleggsutbytte	0	0	0	-17 500 000	-17 500 000
Egenkapital per 31.12.2020	7 605 000	61 844 862	2 237 797	624 973 176	696 660 835

Note 19 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i B Friele og Sønner AS består av 507 000 aksjer à kr 15,00.

Aksjekapitalen er fordelt på to aksjeklasser. På generalforsamling har hver A-aksje 10 stemmer og hver B-aksje 1 stemme.

Eierstruktur

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Herman Friele	50 700	0	10 %	53 %
Birgitte Friele Slang	0	456 300	90 %	47 %
Sum	50 700	456 300	100 %	100 %

Note 20 - Opplysninger om hendelser etter balansedagen

B Friele & Sønner konsernet har så langt hatt få negative effekter av Covid-19. Omfanget og varigheten av Covid-19 er usikker, det kan derfor være en viss usikkerhet hvilken innvirkning situasjonen vil ha på konsernet fremover. Konsernet består i hovedsak av datterselskaper innenfor eiendom og markedsbaserte investeringer. Markedsbaserte omløpsmidler i konsernet er vurdert til virkelig verdi, og utviklingen gjennom 2020 og 2021 har vært positiv. Innenfor eiendomsselskapene har vi, for å sikre opprettholdelse av leieavtaler, valgt å gi noe reduksjon i leie samt innvilget utsettelse på betaling av leie. Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendig.

B Friele & Sønner konsernet sine investeringer har ingen eksponering mot Russland.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i B Friele & Sønner AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for B Friele & Sønner AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet, konsernet eller 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 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.

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

- identifiserer og vurderer 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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



Bergen, 16. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Pemco Dokumentnøkkel: C056E-EQWY5-DBNH8-QQBW4-CXZEU-45N57



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Håvardstun

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-16 13:13:13 UTC



Kjetil Håvardstun

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-16 13:13:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C056E-EQWX5-DBNH8-Q0BW4-QXZEU-45N57

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>