



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 369 034  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREYJA OSLO AS  
Forretningsadresse: Stortingsgata 8  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Yunlin Zhan  
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, 09.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	13	3 035 957	26 944 624
Annen driftsinntekt		200 000	67 404
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 235 957</b>	<b>27 012 028</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 474 634	24 822 385
Lønnskostnad	1, 2, 16	235 495	1 410 711
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	983 578	1 044 787
Annen driftskostnad	3, 14	3 074 057	4 729 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 767 765</b>	<b>32 007 255</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 531 808</b>	<b>-4 995 227</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-1 056	411
Annen finansinntekt		24 704 388	233 483
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24 703 332</b>	<b>233 893</b>
Annen rentekostnad		808 972	672 691
Annen finanskostnad		3 065 954	199 324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 874 926</b>	<b>872 015</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 828 406</b>	<b>-638 122</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 633 349</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-209 807
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		16 296 598	-5 423 542
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 376 006	2 314 070
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 474 160	4 374 137
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 850 166</b>	<b>6 688 207</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			3 842 700
Lån til foretak i samme konsern	4	57 590 372	51 057 120
Investeringer i tilknyttet selskap			30 000
Andre fordringer	4, 15, 17	6 019 020	13 760 386
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>63 609 392</b>	<b>68 690 206</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>70 459 558</b>	<b>75 378 413</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		9 466 687	9 205 845
<b>Sum varer</b>		<b>9 466 687</b>	<b>9 205 845</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	913 589	218 305
Andre fordringer	7, 17	194 227	875 181
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 107 816</b>	<b>1 093 486</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	514 893	993 761
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>514 893</b>	<b>993 761</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 089 395</b>	<b>11 293 092</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>81 548 953</b>	<b>86 671 504</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	11	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	11	-8 930	-8 930
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>41 070</b>	<b>41 070</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	18 141 990	1 845 391
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 141 990</b>	<b>1 845 391</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>18 183 060</b>	<b>1 886 461</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		2 199 899	
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	13 018 087	15 610 621
Langsiktig konserngjeld	4	44 098 493	43 851 012
Øvrig langsiktig gjeld		500 043	843 523
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>59 816 523</b>	<b>60 305 157</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>59 816 523</b>	<b>60 305 157</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 457 403	11 341 190
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 089	22 779
Annen kortsiktig gjeld	4	90 878	13 115 917
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 549 371</b>	<b>24 479 886</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 365 893</b>	<b>84 785 043</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>81 548 953</b>	<b>86 671 504</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 910386

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 369 034  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREYJA OSLO AS  
Forretningsadresse: Stortingsgata 8  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Yunlin Zhan  
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, 31.08.2022



Organisasjonsnr: 921 369 034  
FREYJA OSLO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	13	3 035 957	26 944 624
Annen driftsinntekt		200 000	67 404
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 235 957</b>	<b>27 012 028</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 474 634	24 822 385
Lønnskostnad	1, 2, 16	235 495	1 410 711
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	983 578	1 044 787
Annen driftskostnad	3, 14	3 074 057	4 729 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 767 765</b>	<b>32 007 255</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 531 808</b>	<b>-4 995 227</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-1 056	411
Annen finansinntekt		24 704 388	233 483
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24 703 332</b>	<b>233 893</b>
Annen rentekostnad		808 972	672 691
Annen finanskostnad		3 065 954	199 324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 874 926</b>	<b>872 015</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 828 406</b>	<b>-638 122</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>			-209 807
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		16 296 598	-5 423 542
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 296 598</b>	<b>-5 423 542</b>



Organisasjonsnr: 921 369 034  
FREYJA OSLO AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Goodwill

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

5

3 376 006

2 314 070

Driftsløsøre, inventar,

verktøy, kontormaskiner,

ol.

5

3 474 160

4 374 137

Sum varige driftsmidler

6 850 166

6 688 207

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

3 842 700

Lån til foretak i samme

konsern

4

57 590 372

51 057 120

Investeringer i

tilknyttet selskap

30 000

Andre fordringer

4, 15, 17

6 019 020

13 760 386

Sum finansielle

anleggsmidler

63 609 392

68 690 206

Sum anleggsmidler

70 459 558

75 378 413

##### Omløpsmidler

###### Varer

Varer

9 466 687

9 205 845

Sum varer

9 466 687

9 205 845

###### Fordringer

Kundefordringer

9

913 589

218 305

Andre fordringer

7, 17

194 227

875 181

Sum fordringer

1 107 816

1 093 486

###### Bankinnskudd, kontanter

###### og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

10

514 893

993 761

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

514 893

993 761

Sum omløpsmidler

11 089 395

11 293 092

SUM EIENDELER

81 548 953

86 671 504

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	11	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	11	-8 930	-8 930
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>41 070</b>	<b>41 070</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	18 141 990	1 845 391
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 141 990</b>	<b>1 845 391</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>18 183 060</b>	<b>1 886 461</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		2 199 899	
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	13 018 087	15 610 621
Langsiktig konserngjeld	4	44 098 493	43 851 012
Øvrig langsiktig gjeld		500 043	843 523
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>59 816 523</b>	<b>60 305 157</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>59 816 523</b>	<b>60 305 157</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 457 403	11 341 190
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 089	22 779
Annen kortsiktig gjeld	4	90 878	13 115 917
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 549 371</b>	<b>24 479 886</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 365 893</b>	<b>84 785 043</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>81 548 953</b>	<b>86 671 504</b>



Organisasjonsnr: 921 369 034  
FREYJA OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Freyja Oslo AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo). Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note



16

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8775.00	1195455.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28404.00	175232.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192670.00	30937.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5647.00	9087.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	235496.00	1410711.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

### 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>
--	--------------	------------------





## Noter 2021 FREYJA OSLO AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Freyja Oslo AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 775	1 195 455
Arbeidsgiveravgift	28 404	175 232
Pensjonskostnader	192 670	30 937
Andre ytelser	5 647	9 087
<b>Sum</b>	<b>235 496</b>	<b>1 410 711</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	40 000	57 200
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>40 000</b>	<b>57 200</b>

## Note 4 - Mellomregning med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Lån til foretak i samme konsern	51 057 120	57 590 372
Gjeld til foretak i samme konsern	43 851 012	44 098 493
Lån til Nansen Outdoor Store Bergen AS (nærstående)	620 061	620 061
Lån til CQ Catchers AS (nærstående)	677 270	677 270
Lån til Bestla Care AS (nærstående)	700 000	700 000
Lån til Lifeline Pharma AS (nærstående)	1 152 936	1 302 523
Gjeld til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	500 044	500 043
Gjeld til Yunlin Zhan	343 480	(11 131)

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 003 942	1 462 067	7 313 067	9 779 076
Tilgang i året	0	1 145 537	0	1 145 537
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 003 942</b>	<b>2 607 604</b>	<b>7 313 067</b>	<b>10 924 613</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(151 940)	(2 938 930)	(3 090 870)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(235 541)	(3 692 892)	(3 928 433)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021			(146 015)	(146 015)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 003 942</b>	<b>2 372 063</b>	<b>3 474 160</b>	<b>6 850 165</b>
Årets avskrivninger		(83 601)	(899 977)	(983 578)
Økonomisk levetid		10 - 20 år	5 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>5 - 10 %</b>	<b>10 - 20 %</b>	



## Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	<b>Goodwill</b>
Anskaffelseskost 01.01.2021	100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(100 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(100 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 7 - Skatt

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	16 296 598	(5 633 349)
+/- Permanente forskjeller	(21 664 095)	1 571
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 844 791)	(5 592 971)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(10 212 288)</b>	<b>(11 224 749)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(209 807)</b>
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(209 807)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(10 395 502)	140 236	(10 535 738)
Langsiktig gjeld	5 690 947	0	5 690 947
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(10 271 083)	(20 483 370)	10 212 288
<b>Netto forskjeller</b>	<b>(14 975 638)</b>	<b>(20 343 135)</b>	<b>5 367 497</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	14 975 638	20 343 135	(5 367 497)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 475 490

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kundefordringer til pålydende	913 589	218 305
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>913 589</b>	<b>218 305</b>



## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 830.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	(8 930)	1 845 391	1 886 461
Årets resultat			16 296 598	16 296 598
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>50 000</b>	<b>(8 930)</b>	<b>18 141 990</b>	<b>18 183 060</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 610 621	13 018 087
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	690 946	523 023
<b>Sum</b>	<b>16 301 567</b>	<b>13 541 110</b>
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 512 652	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>3 512 652</b>	<b>0</b>

Av langsiktig gjeld på kr 13 018 087 forfaller kr 13 018 087 om mer enn 5 år.

## Note 13 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

## Note 14 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokalet:

Fra 16.03.2017 har selskapet inngått leieavtale for butikkløkalet med Maritimt Hus AS. Årlig leie er avtalt til 798.439,-

Leieferholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.

## Note 15 - Andre fordringer

I andre langsiktige fordringer inngår lån til Bob Bygg Dariusz Bobko med kr 5.100.000. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



**Note 16 - Antall årsverk**

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

**Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer**

Selskapet har gitt lån til styreleder kr 11 131.



## Til generalforsamlingen i Freyja Oslo AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Freyja Oslo AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 296 598,-. 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av det International Ethics Standards Board of 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2019 og 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 13 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 avvirket.

**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 [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

Ski, den 30.06.2022  
Ski Revisjon AS

Liv Aleksandersen Solbakken  
statsautorisert revisor