



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 062 192
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FRESVIK INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o Jon Bøthun Bjørnenga 5 1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Jon Bøthun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 500	65 000
Sum inntekter		7 500	65 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	31 699	43 222
Sum kostnader		31 699	43 222
Driftsresultat		-24 199	21 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255	539
Annen finansinntekt	6	487 376	1 317 068
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	2 507 619	
Sum finansinntekter		2 995 250	1 317 607
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6		2 165 607
Annen finanskostnad	6	1 612 298	804 641
Sum finanskostnader		1 612 298	2 970 248
Netto finans		1 382 951	-1 652 641
Ordinært resultat før skattekostnad		1 358 752	-1 630 863
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 358 752	-1 630 863
Årsresultat	5	1 358 752	-1 630 863
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 358 752	-1 630 863
Totalresultat		1 358 752	-1 630 863
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		958 752	-2 030 863
Sum overføringer og disponeringer		1 358 752	-1 630 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		59 813	59 813
Sum varige driftsmidler		59 813	59 813
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			4
Sum finansielle anleggsmidler			4
Sum anleggsmidler		59 813	59 817
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6	7 058 980	6 043 800
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		7 058 980	6 043 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		68 218	123 176
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 218	123 176
Sum omløpsmidler		7 127 198	6 166 976
SUM EIENDELER		7 187 011	6 226 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	249 980	249 980
Sum innskutt egenkapital		249 980	249 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 533 069	5 574 317
Sum opptjent egenkapital		6 533 069	5 574 317
Sum egenkapital	5	6 783 049	5 824 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 962	2 495
Sum kortsiktig gjeld		403 962	402 495
Sum gjeld		403 962	402 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 187 011	6 226 792



RESULTATREGNSKAP

FRESVIK INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 500	65 000
Sum driftsinntekter		7 500	65 000
Annen driftskostnad	3	31 699	43 222
Sum driftskostnader		31 699	43 222
Driftsresultat		-24 199	21 778
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		255	539
Annen finansinntekt	6	487 376	1 317 068
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	2 507 619	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	0	2 165 607
Annen finanskostnad	6	1 612 298	804 641
Resultat av finansposter		1 382 951	-1 652 641
Ordinært resultat før skattekostnad		1 358 752	-1 630 863
Årsresultat	5	1 358 752	-1 630 863
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		400 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		958 752	-2 030 863
Sum overføringer		1 358 752	-1 630 863



BALANSE

FRESVIK INVEST AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		59 813	59 813
Sum varige driftsmidler		59 813	59 813
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		0	4
Sum finansielle anleggsmidler		0	4
Sum anleggsmidler		59 813	59 817
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	6	7 058 980	6 043 800
Sum investeringer		7 058 980	6 043 800
Bankinnskudd, kontanter o.l.		68 218	123 176
Sum omløpsmidler		7 127 198	6 166 976
Sum eiendeler		7 187 011	6 226 792



BALANSE

FRESVIK INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	249 980	249 980
Sum innskutt egenkapital		249 980	249 980
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 533 069	5 574 317
Sum opptjent egenkapital		6 533 069	5 574 317
Sum egenkapital	5	6 783 049	5 824 297
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 962	2 495
Sum kortsiktig gjeld		403 962	402 495
Sum gjeld		403 962	402 495
Sum egenkapital og gjeld		7 187 011	6 226 792

Nesbru, 29.04.2020
Styret i Fresvik Invest AS

Jon Bøthun
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2019 Fresvik Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

AKSJER OG ANDELER

Andeler i deltakerlignede selskaper er bokført etter kostmetoden. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi pr 31.12. Investering i tilknyttet selskap og datterselskap har selskapet valgt å balanseføre til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.



Noter til årsregnskapet 2019 Fresvik Invest AS

Note 2 Aksjekapital, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen i Fresvik Invest AS pr. 31.12 består av 1 450 aksjer hver pålydende kr. 172,40.

Alle aksjene eies av Jon Bøthun som er selskapets styreleder.

Note 3 Ansatte og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 ikke hatt noen ansatte og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon og har ikke utbetalt honorar til revisor.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 358 752	-1 630 863
Permanente forskjeller	-1 296 739	1 639 759
Endring i midlertidige forskjeller	-75 000	75 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-83 896
Skattepliktig inntekt	-12 987	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Fordringer	0	-75 000	-75 000
Sum	0	-75 000	-75 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-812 092	-799 105	12 987
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-812 092	-874 105	-62 013
Utsatt skattefordel (22 %)	-178 660	-192 303	-13 643

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til årsregnskapet 2019
Fresvik Invest AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	249 980	0	0	5 574 317	5 824 297
Pr 01.01.2019	249 980	0	0	5 574 317	5 824 297
Årets resultat				1 358 752	1 358 752
Utbytte				-400 000	-400 000
Pr 31.12.2019	249 980	0	0	6 533 069	6 783 049

Note 6 Markedsbaserte aksjer

Anskaffelseskost	6 643 215
Markedsverdi 31.12.	7 058 980
Verdijustering per 31.12.	415 765
<u>Regnskapsmessig verdi per 31.12.</u>	<u>7 058 980</u>

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer er vurdert til markedsverdi.

Årets verdiregulering av markedsbaserte aksjer utgjør kr. 2 507 619.

Årets realiserede gevinster utgjør kr. 265 134 og årets realiserede tap utgjør kr. 1 610 164.