



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 920 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Fraternitas A/S
Forretningsadresse: Fjugstad Gård
Raveien 240
3184 BORRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	8	647 091	533 645
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			4 900
Annen driftskostnad	9	2 054 353	1 844 697
Sum kostnader		2 701 444	2 383 242
Driftsresultat		-2 701 444	-2 383 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 589 870	4 810 295
Annen finansinntekt		122 884 438	41 413 754
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			47 762 910
Sum finansinntekter		124 474 308	93 986 959
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		88 484 522	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 509 076	5 542 869
Annen rentekostnad		256 597	98 921
Annen finanskostnad		38 325 619	15 522 587
Sum finanskostnader		131 575 814	21 164 377
Netto finans		-7 101 506	72 822 583
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 802 950	70 439 341
Skattekostnad på ordinært resultat	10	154 504	3 042 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 957 454	67 396 782
Årsresultat		-9 957 454	67 396 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 957 454	67 396 782
Totalresultat		-9 957 454	67 396 782
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 210 000
Avsatt til annen egenkapital	4		66 186 782



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital		-9 957 454	
Sum overføringer og disponeringer		-9 957 454	67 396 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	438 962	956 930
Investeringer i aksjer og andeler	2	46 375 097	53 928 892
Obligasjoner	2		
Sum finansielle anleggsmidler	2	46 814 058	54 885 822
Sum anleggsmidler		46 814 058	54 885 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			11 584
Sum fordringer			11 584
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	98 350 169	310 138 262
Markedsbaserte obligasjoner	2	7 954 200	114 699 761
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		106 304 369	424 838 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 486 388	48 911 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 486 388	48 911 788
Sum omløpsmidler		113 790 757	473 761 395
SUM EIENDELER		160 604 816	528 647 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 120 000	1 120 000
Beholdning av egne aksjer	6	-878 000	-194 000
Overkurs		126 392 321	130 627 374
Sum innskutt egenkapital		126 634 321	131 553 374
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		589 275	388 446 664
Sum opptjent egenkapital		589 275	388 446 664
Sum egenkapital	4	127 223 596	520 000 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		1 291 185
Sum avsetninger for forpliktelser			1 291 185
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 199 811	4 851 265
Sum annen langsiktig gjeld		1 199 811	4 851 265
Sum langsiktig gjeld		1 199 811	6 142 450
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 098	143 604
Betalbar skatt	10	1 024 291	1 067 133
Skyldig offentlige avgifter		48 526	39 041
Utbytte			1 210 000
Annen kortsiktig gjeld		31 011 493	44 951
Sum kortsiktig gjeld		32 181 409	2 504 729
Sum gjeld		33 381 219	8 647 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 604 816	528 647 216



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 572648

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 920 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Fraternitas A/S
Forretningsadresse: Fjugstad Gård
Raveien 240
3184 BORRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 03.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 930 920 932
Fraternitas A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	8	647 091	533 645
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			4 900
Annen driftskostnad	9	2 054 353	1 844 697
Sum kostnader		2 701 444	2 383 242
Driftsresultat		-2 701 444	-2 383 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 589 870	4 810 295
Annen finansinntekt		122 884 438	41 413 754
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			47 762 910
Sum finansinntekter		124 474 308	93 986 959
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		88 484 522	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 509 076	5 542 869
Annen rentekostnad		256 597	98 921
Annen finanskostnad		38 325 619	15 522 587
Sum finanskostnader		131 575 814	21 164 377
Netto finans		-7 101 506	72 822 583
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 802 950	70 439 341
Skattekostnad på ordinært resultat	10	154 504	3 042 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 957 454	67 396 782
Årsresultat		-9 957 454	67 396 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 957 454	67 396 782
Totalresultat		-9 957 454	67 396 782
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 210 000
Avsatt til annen egenkapital	4		66 186 782
Overført fra annen egenkapital		-9 957 454	



Sum overføringer og
disponeringer

-9 957 454

67 396 782



Organisasjonsnr: 930 920 932
Fraternitas A/S

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	438 962	956 930
Investeringer i aksjer og andeler	2	46 375 097	53 928 892
Obligasjoner	2		
Sum finansielle anleggsmidler	2	46 814 058	54 885 822
Sum anleggsmidler		46 814 058	54 885 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			11 584
Sum fordringer			11 584
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	98 350 169	310 138 262
Markedsbaserte obligasjoner	2	7 954 200	114 699 761
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		106 304 369	424 838 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	7 486 388	48 911 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 486 388	48 911 788
Sum omløpsmidler		113 790 757	473 761 395
SUM EIENDELER		160 604 816	528 647 216

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 120 000	1 120 000
Beholdning av egne aksjer	6	-878 000	-194 000
Overkurs		126 392 321	130 627 374
Sum innskutt egenkapital		126 634 321	131 553 374
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		589 275	388 446 664
Sum opptjent egenkapital		589 275	388 446 664
Sum egenkapital	4	127 223 596	520 000 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		1 291 185
Sum avsetninger for forpliktelse			1 291 185
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 199 811	4 851 265
Sum annen langsiktig gjeld		1 199 811	4 851 265
Sum langsiktig gjeld		1 199 811	6 142 450
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 098	143 604
Betalbar skatt	10	1 024 291	1 067 133
Skyldig offentlige avgifter		48 526	39 041
Utbytte			1 210 000
Annen kortsiktig gjeld		31 011 493	44 951
Sum kortsiktig gjeld		32 181 409	2 504 729
Sum gjeld		33 381 219	8 647 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 604 816	528 647 216



Organisasjonsnr: 930 920 932
Fraternitas A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.30



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fraternitas AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fraternitas AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 957 454. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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 og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 6QNUJ-MAOE7-SLU44-QOBA7-GFODU-207B1



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fraternitas AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2021
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 6QNJ1-MAOE7-SLU44-QOBA7-GFODU-207B1



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-06-29 11:48:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: 6QNUJ-MAOE7-SLU44-QOBA7-GFQDU-207B1

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>



Årsregnskap 2020 Fraternitas AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 920 932



Resultatregnskap			
Fraternitas AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	8	647 091	533 645
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	4 900
Annen driftskostnad	9	2 054 353	1 844 697
Sum driftskostnader		<u>2 701 444</u>	<u>2 383 242</u>
Driftsresultat		<u>-2 701 444</u>	<u>-2 383 242</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 589 870	4 810 295
Annen finansinntekt		122 884 438	41 413 754
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	47 762 910
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		88 484 522	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 509 076	5 542 869
Annen rentekostnad		256 597	98 921
Annen finanskostnad		38 325 619	15 522 587
Resultat av finansposter		<u>-7 101 506</u>	<u>72 822 583</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 802 950	70 439 341
Skattekostnad på ordinært resultat	10	154 504	3 042 558
Årsresultat		<u>-9 957 454</u>	<u>67 396 782</u>
Oppskrivninger og overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 210 000
Avsatt til annen egenkapital	4	0	66 186 782
Overført fra annen egenkapital		9 957 454	0
Sum overføringer		<u>-9 957 454</u>	<u>67 396 782</u>



Balanse			
Fraternitas AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	438 962	956 930
Investeringer i aksjer og andeler	2	46 375 097	53 928 892
Sum finansielle anleggsmidler	2	<u>46 814 058</u>	<u>54 885 822</u>
Sum anleggsmidler		<u>46 814 058</u>	<u>54 885 822</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	11 584
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>11 584</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	98 350 169	310 138 262
Markedsbaserte obligasjoner	2	7 954 200	114 699 761
Sum investeringer		<u>106 304 369</u>	<u>424 838 023</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 486 388	48 911 788
Sum omløpsmidler		<u>113 790 757</u>	<u>473 761 395</u>
Sum eiendeler		<u>160 604 816</u>	<u>528 647 216</u>



Balanse			
Fraternitas AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 120 000	1 120 000
Egne aksjer	6	-878 000	-194 000
Overkurs		126 392 321	130 627 374
Sum innskutt egenkapital		<u>126 634 321</u>	<u>131 553 374</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		589 275	388 446 664
Sum opptjent egenkapital		<u>589 275</u>	<u>388 446 664</u>
Sum egenkapital	4	<u>127 223 596</u>	<u>520 000 038</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	0	1 291 185
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 291 185</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 199 811	4 851 265
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 199 811</u>	<u>4 851 265</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 098	143 604
Betalbar skatt	10	1 024 291	1 067 133
Skyldig offentlige avgifter		48 526	39 041
Utbytte		0	1 210 000
Annen kortsiktig gjeld		31 011 493	44 951
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 181 409</u>	<u>2 504 729</u>
Sum gjeld		<u>33 381 219</u>	<u>8 647 179</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>160 604 816</u>	<u>528 647 216</u>
Oslo, 30.06.2021			
Styret i Fraternitas AS			
<u>Westye Høegh</u> Styreleder	<u>Harald Høegh</u> Styremedlem	<u>Hans Petter Ødegård</u> Styremedlem	<u>Gerhard Holm</u> Styremedlem
Fraternitas AS			Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektene inntektsføres når de er opptjent, det vil si når varen er levert eller når tjenesten er utført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Valuta

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Skatt

Skattekostnadene sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, føres mot egenkapitalen. Skattekostnader består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endringer i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatte fordeler er presentert netto i balansen.

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. I konsernregnskapet vurderes tilknyttet selskap etter egenkapitalmetoden.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og mindre investeringer i deltagerlignede selskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene er nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.



Obligasjoner klassifisert som anleggsmidler

Obligasjoner er vurdert etter kostmetoden, korrigert for resultatført overkurs/underkurs. Overkurs/underkurs ved anskaffelse periodiseres over resterende løpetid frem til forfall, eller eventuelt til første rentereguleringstidspunkt. Obligasjoner nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Note 2 Investeringer i Aksjer ol

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	77 332 359	98 350 169	98 350 169
Børsnoterte obligasjoner	9 934 018	7 954 200	7 954 200
Andre markedsbaserte investeringer	10 000	0	0
Sum markedsbaserte investeringer	87 276 377	106 304 369	106 304 369
Ikke børsnoterte aksjer	51 082 267	40 276 159	49 553 457
Andeler i deltakerlignede selskap	6 098 937	6 098 937	23 117 127
Unoterte obligasjoner og fordringer	3 171 188	0	0
Andeler i tilknyttet selskap	4 617 308	438 962	438 962
Sum unoterte investeringer	64 969 700	46 814 058	73 109 546

Børsnoterte aksjer er bokført til markedsverdi pr 31. desember. Balanseført verdi på børsnoterte obligasjoner inkluderer påløpt rente med kr 0.

For langsiktige ikke børsnoterte aksjer er hver enkelt investering bokført til det laveste av kostpris og antatt salgsværdi ved utgangen av året.

Note 3 Tilknyttet Selskap

Selskap	Kontor kommune	Eier andel	Stemmer	Egenkapital	Resultat
Fjugstad & Aasgarden Bruk ANS	Horten	50%	50%	1 660 253	- 1 376 551

Note 4 Egenkapital

Tall i 1000	Aksje-kapital	Egne aksjer	Over-kurs	Annen opptjent egenkapital	Sum
Pr. 1.1.2020	1 120 000	-194 000	130 627 374	388 446 664	520 000 038
Årsresultat				-9 957 454	-9 957 454
Tilbakekjøp av egne aksjer		-684 000		-382 134 988	-382 818 988
Korreksjon			-4 235 053	4 235 053	0
Egenkapital pr. 31.12.2020	1 120 000	-878 000	126 392 321	589 275	127 223 596



Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Fraternitas A/S pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	242	1 000,00	242 000,00
B-aksjer	878	1 000,00	878 000,00
Sum	1120	1 000,00	1 120 000,00

A-aksjene har 10 stemmer hver og B-aksjene 1 stemme hver, ref vedtektene. Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra før.

Eierstruktur

Det er 242 aksjer som eies av aksjonærene 31/12 2020. Se note 6 for egne aksjer.

De største aksjonærene i % pr. 31. desember er:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Westye Høegh	242	0	242	100,00
Totalt antall aksjer	242	878	1120	100,00
Egne aksjer	878	878	878	

Note 6 Egne aksjer

Selskapet har en beholdning av 878 B aksjer med en tilbake kjøps pris for kr. 482 818 987.

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall egne aksjer
Beholdning pr. 1.1.2020	194
Erverv egne aksjer	684
Beholdning pr. 31.12.2020	878

Note 7 Annen langsiktig gjeld

	2020	2019
Ansvarlig lån fra aksjonær	1 199 811	4 851 265

Lånet er ett ansvarlig lån og forfaller 31. mars 2022. Lånet kan nedbetales med 14 dagers varsel. Lånet skal nedbetales hvis Fraternitas har fri likviditet. Fraternitas AS kan ikke oppta andre lån uten tillatelse fra långiver. Rentesats er den til enhver gjeldende skjermingsrente.

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	521 215	426 521
Arbeidsgiveravgift	96 495	83 650
Andre ytelser	29 381	23 474
Sum	647 091	533 645

Selskapet har 1 ansatt i 30% stilling og grunnet ansattes lave stillingsbrøk er selskapet ikke tilknyttet pensjonsordning. Bundne midler på skattetrekkskonto utgjør kr 31 202 ved årsskiftet.



Note 9 Revisor og godtgjørelse

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 198 875 inkludert moms. Selskapet har en deltidsansatt. Drift og administrasjon forøvrig utføres av Høegh Capital Partners AS. Det er ikke utbetalt honorar i 2020 til daglig leder eller styret. Det er heller ikke gitt lån til ledende personer eller aksjonærer.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 445 689	1 325 216
For mye/lite avsatt tidligere år	0	426 157
Endring i utsatt skatt	-1 291 185	1 291 185
Skattekostnad ordinært resultat	154 504	3 042 558
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 802 950	70 439 341
Permanente forskjeller	13 895 252	-66 181 784
Endring i midlertidige forskjeller	4 860	10 975
Skattepliktig inntekt	4 097 162	4 268 531
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 024 291	1 067 133
Sum betalbar skatt i balansen	1 024 291	1 067 133

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

	2020	2019	Endring
Gevinst – og tapskonto	19 436	24 296	4 860
Sum	19 436	24 296	4 860
Aksjer og andre verdipapirer	-3 167 351	5 140 444	8 307 795
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 147 915	0	-3 147 915
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	5 164 740	5 164 740
Utsatt skattefordel / skatt (25 %)	0	1 291 185	1 291 185

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



Note 11 Covid-19

Utbruddet av koronavirus sykdommen, COVID-19, rundt årsskiftet 2019/2020 førte til at myndighetene i Norge, i likhet med myndighetene i mange andre land, innførte inngripende restriksjoner med følger for befolkningen og næringslivet. Disse har i det alt vesentlige vært gjeldende i hele 2020.

Fraternitas AS AS har, før avleggelsen av årsregnskapet for 2020, vurdert eventuell virkning på driften av selskapet samt verdiene i balansen. Det foreligger per i dag ikke informasjon som skulle tilsi problemer med videre drift.