



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 012 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREDRIKSLID EIGEDOM AS
Forretningsadresse: c/o Nordfjordeid Næringshage
Øyane 11
6770 NORDFJORDEID

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: Jan Martin Frislid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap korts. finansplasseringer	2	1 812 503	-405 004
Sum inntekter		1 812 503	-405 004
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	296 376	299 825
Sum kostnader		296 376	299 825
Driftsresultat		1 516 127	-704 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		928 373	743 840
Annen finansinntekt	2		
Sum finansinntekter		928 373	743 840
Annan rentekostnad			105
Sum finanskostnader			105
Netto finans		928 373	743 735
Ordinært resultat før skattekostnad		2 444 500	38 905
Skattekostnad på ordinært resultat	1	209 730	117 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 234 770	-78 100
Årsresultat		2 234 770	-78 100
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 234 770	-78 100
Totalresultat		2 234 770	-78 100
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		2 234 770	
Overført fra annen egenkapital			-78 100
Sum overføringer og disponeringar		2 234 770	-78 100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	1		
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	6	14 075 660	14 075 660
Investeringer i aksjer og andeler		117 500	117 500
Sum finansielle anleggsmiddel		14 193 160	14 193 160
Sum anleggsmiddel		14 193 160	14 193 160
Omløpsmiddel			
Varer			
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	2	8 811 965	8 894 799
Markedsbaserte obligasjoner/rentefond	2	19 598 735	17 717 523
Sum investeringar		28 410 700	26 612 323
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 619 169	22 153 861
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		22 619 169	22 153 861
Sum omløpsmiddel		51 029 869	48 766 183
SUM EIGEDELAR		65 223 029	62 959 343
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (172 aksjer a kr 191.300)	4	32 903 600	32 903 600
Overkurs		178 327	178 327
Sum innskoten eigenkapital		33 081 927	33 081 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		31 071 588	28 836 818
Sum opptent egenkapital		31 071 588	28 836 818
Sum egenkapital	5	64 153 515	61 918 745
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	1	94 312	57 084
Sum avsetjinger for plikter		94 312	57 084
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		94 312	57 084
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 906
Betalbar skatt	1	172 502	178 908
Annen kortsiktig gjeld	4	802 700	802 700
Sum kortsiktig gjeld		975 202	983 514
Sum gjeld		1 069 514	1 040 598
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		65 223 029	62 959 343



ÅRSREGNSKAP
2019
FREDRIKSLID EIGEDOM AS
6770 NORDFJORDEID



Resultatregnskap			
Fredrikslid Eigedom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Gevinst/tap korts. finansielle plasseringer	2	1 812 503	-405 004
Sum driftsinntekter		<u>1 812 503</u>	<u>-405 004</u>
Annen driftskostnad	3	296 376	299 825
Sum driftskostnader		<u>296 376</u>	<u>299 825</u>
Driftsresultat		<u>1 516 127</u>	<u>-704 829</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		928 373	743 840
Annen rentekostnad		0	105
Resultat av finansposter		<u>928 373</u>	<u>743 735</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 444 500	38 905
Skattekostnad på ordinært resultat	1	209 730	117 005
Ordinært resultat		<u>2 234 770</u>	<u>-78 100</u>
Årsresultat		<u>2 234 770</u>	<u>-78 100</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 234 770	0
Overført fra annen egenkapital		0	78 100
Sum overføringer		<u>2 234 770</u>	<u>-78 100</u>


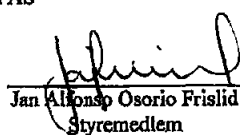

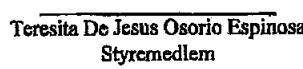


Balanse pr 31.12.				
Fredrikslid Eigedom AS				
Eiendeler	Note	2019	2018	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Investeringer i tilknyttet selskap	6	14 075 660	14 075 660	
Investeringer i aksjer og andeler		117 500	117 500	
Sum finansielle anleggsmidler		<u>14 193 160</u>	<u>14 193 160</u>	
Sum anleggsmidler		<u>14 193 160</u>	<u>14 193 160</u>	
Omløpsmidler				
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	2	8 811 965	8 894 799	
Markedsbaserte obligasjoner/rentefond	2	19 598 735	17 717 523	
Sum investeringer		<u>28 410 700</u>	<u>26 612 323</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 619 169	22 153 861	
Sum omløpsmidler		<u>51 029 869</u>	<u>48 766 183</u>	
Sum eiendeler		<u>65 223 029</u>	<u>62 959 343</u>	



Balanse pr 31.12.			
Fredrikslid Eigedom AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (172 aksjer a kr 191.300)	4	32 903 600	32 903 600
Overkurs		178 327	178 327
Sum innskutt egenkapital		<u>33 081 927</u>	<u>33 081 927</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 071 588	28 836 818
Sum opptjent egenkapital		<u>31 071 588</u>	<u>28 836 818</u>
Sum egenkapital	5	<u>64 153 515</u>	<u>61 918 745</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	1	94 312	57 084
Sum avsetning for forpliktelser		<u>94 312</u>	<u>57 084</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 906
Betalbar skatt	1	172 502	178 908
Annen kortsiktig gjeld	4	802 700	802 700
Sum kortsiktig gjeld		<u>975 202</u>	<u>983 514</u>
Sum gjeld		<u>1 069 514</u>	<u>1 040 598</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>65 223 029</u>	<u>62 959 343</u>

Nordfjordeid, den 11/3 2020
Styret i Fredrikslid Eigedom AS

 Jan Martin Frislid Daglig leder og styremedlem	 Jan Alfonso Osorio Frislid Styremedlem
 Adclina Osorio Frislid Styreleder	 Teresita De Jesus Osorio Espinosa Styremedlem

Fredrikslid Eigedom AS Side 3



FREDRIKSLID EIGEDOM AS

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Finansplasseringer er selskapets hovedvirksomhet og resultatet klassifiseres som en del av driftsresultatet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Aksjer og andeler i andre selskaper

Aksjer og andeler som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Anleggsaksjer og -andeler (forventet eiertid mer enn ett år) er bokført til anskaffelseskost. Evt. verdifall som ikke regnes å være forbigående regnskapsføres som nedskrivning.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntektsføringsprinsipp

Finansinntekter blir bokført etter hvert som de er opptjent. Realiserte gevinster/tap, samt verdiendringer på omløpsinvesteringer rapporteres som driftinntekt/-tap da dette utgjør selskapets hovedaktivitetsområde. Utbytte fra fellesadministrerte tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for givende selskap.

NOTE 1 - Skattekostnad

Noten viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er anvendt ved beregningen 31.12.2019:

	31.12.18	31.12.19	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Verdipapirer	259 474	428 688	-169 214
Andre forskjeller	0	0	0
Skattemessig underskudd	0	0	0
Midlertidige forskjeller med utsatt skatt-virkning	259 474	428 688	-169 214
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-) 22 %	57 084	94 312	-37 228
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-) bokført	57 084	94 312	-37 228



FREDRIKSLID EIGEDOM AS

Noter til regnskapet 2019

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	2 444 500	38 905
Permanente forskjeller:		
+/- permanente forskjeller	-1 660 399	738 954
Midlertidige forskjeller:		
+/- årets endring i midl.forskj. som virker på betalbar skatt	0	0
+/- framføring av skattemessig underskudd	0	0
Sum årets skattegrunnlag	784 101	777 860
Betalbar inntekstskatt for selskapet 22 % / 23 %	172 502	178 908
+ evt. korreksjonsskatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	172 502	178 908
- betalbar skatt vedr. tidligere år	0	0
+/- for mye eller for lite avsatt skatt tidl. år	0	0
+/- endring i utsatt skatt	37 228	-61 903
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	209 730	117 005

NOTE 2 VERDIPAPIRER OMLØPSMIDDEL

<u>Kortsiktige aksiefond/aksjer</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført verdi</u>
Storebrand Indeks	1 421 647	1 438 958
KLP AksjeNorge Indeks	2 347 199	2 654 705
KLP Aksje Europa	2 580 715	3 069 885
Alfred Berg Aktiv	1 187 000	1 648 418
Sum omløpsaksjer	7 536 561	8 811 965

<u>Obligasjoner/rentefond</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført verdi</u>
Storebrand Rente + N	6 671 369	6 834 924
Alfred Berg Høyrente C	1 194 631	1 428 030
Holberg Kreditt B	5 286 633	5 225 697
KLP FRN Obligasjon	1 291 886	1 284 002
Holberg Likviditet	2 853 259	2 821 380
Holberg Rurik D	1 374 000	1 496 553
Sparebanken Vest	498 270	508 150
Sum obligasjoner	19 170 048	19 598 735

Aksjefond og obligasjoner/rentefond er vurdert til markedsverdi der denne er identifiserbar, ellers til ansk.kost. Det er bokført nto realiserte gevinster for kr 146.181. Det er bokført nto urealiserte gevinster for kr 1.666.322.

NOTE 3 LØNN, HONORARER, OSV.

Det er ingen ansatte i selskapet utenom daglig leder i en mindre deltidsstilling. Det er ikke kostnadsført honorar til medlemmer av styret eller til daglig leder. Det er kostnadsført kr 9.200 ekskl. mva i honorar til revisor for lovbestemt revisjon, i tillegg kommer annen bistand med kr 4.800 ekskl. mva. Selskapet er ikke pliktig til å inngå avtale om obligatorisk tjenestepensjon.

NOTE 4 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er kr 32.903.600 fordelt på 172 aksjer a kr 191.300.

		antall aksjer	andel aksjer
Aksjonærer pr 31.12.19 er:	Jan Alfonso Osorio Frislid, styremedlem	86	50,0 %
	Adelina Osorio Frislid, styreleder	86	50,0 %
		172	100,0 %

Det er bokført kr 734.700 som gjeld til aksjonærer. Dette er ikke renteregnet.



FREDRIKSLID EIGEDOM AS

Noter til regnskapet 2019

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	32 903 600	178 327	28 836 818	61 918 745
Årets resultat	0	0	2 234 770	2 234 770
Avsatt til ubytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	32 903 600	178 327	31 071 588	64 153 515

NOTE 6 VERDIPAPIRER ANLEGGSMIDDEL

<u>Tilknyttede selskap</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Bokført verdi</u>	<u>Resultat 19</u>	<u>EK 31.12.19</u>
Adfons AS, Nordfjordeid	32,0 %	14 075 660	3 645 665	56 129 608

Aksjene er bokført til ansk.kost.



hovden & vatne statsautoriserte revisorar as

Medlemmer i Den norske Revisorforening
Autorisert rekneskapsførarselskap
Org.nr. 987 832 916 MVA
E-post: firmapost@h-v.no
www.h-v.no

Til generalforsamlinga i
Fredrikslid Eigedom AS

Melding frå uavhengig revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Side 1 av 3

Konklusjon

Vi har revidert Fredrikslid Eigedom AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 2.234.770. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2019 og resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2019, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og formålstenlege som grunnlag for konklusjonen vår.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, medrekna at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som ho finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er utført med vilje.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

ØRSTA:	EID:	STRYN:
Ivar Aasengt. 10, Postb. 203, 6151 Ørsta Tlf.: 70 04 59 00	Øyane 11, Postb. 315, 6772 Nordfjordeid Tlf.: 57 88 64 16	Tonningsgt. 42, 6783 Stryn Tlf.: 48 44 07 30



Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå forsvarleg sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av feil eller misgjerdar, og å gi ei revisjonsmelding som gir uttrykk for meininga vår. Forsvarleg sikkerheit er ein høg grad av sikkerheit, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misgjerdar eller feil som ikkje er utført med vilje. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerdar som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoane for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misgjerdar eller feil som ikkje er utført med vilje. Vi utvikler og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og henter inn revisjonsbevis som er tilstrekkelege og formålstenlege som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misgjerdar ikkje blir avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er utført med vilje, sidan misgjerdar kan innebere samarbeid, forfalsking, medvitne utelatingar, feil presentasjonar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeidar vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- vurderer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi, basert på innhenta revisjonsbevis, på om leiinga sin bruk av føresetnaden om vidare drift i årsrekneskapen er formålstenleg og om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, må vi i revisjonsmeldinga gjere merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifierer konklusjonen vår om årsrekneskapen. Konklusjonane våre er baserte på revisjonsbevis innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- vurderer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettviseande bilede.

Vi kommuniserer med styret/dagleig leiar mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og når revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekka i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svake punkt av betydning i den interne kontrollen.



Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er skildra over, og kontrollhandlingar vi har funne naudsynte etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Ørsta, 18.03.2020

Hovden & Vatne statsautoriserte revisorar AS

Geir A. Vatne

statsautorisert revisor