



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 847 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREC INVEST AS
Forretningsadresse: Sandakerveien 70A
0484 OSLO

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: Trond Tidemann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	25 928	16 552
Sum kostnader		25 928	16 552
Driftsresultat		-25 928	-16 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		287 363	97 092
Annen renteinntekt		1 886	178 341
Annen finansinntekt		1 346 175	794 920
Verdiøkning av finansielle instrumenter		398 153	334 886
Sum finansinntekter		2 033 577	1 405 239
Nedskrivning av finansiell eiendeler		15 496	18 240
Annen rentekostnad		292	253
Annen finanskostnad		297 052	9 666
Sum finanskostnader		312 840	28 159
Netto finans		1 720 738	1 377 080
Ordinært resultat før skattekostnad		1 694 810	1 360 528
Skattekostnad på ordinært resultat	5	102 986	71 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 591 824	1 289 418
Årsresultat		1 591 824	1 289 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte		750 000	1 200 000
Annen egenkapital		341 824	89 418
Sum overføringer og disponeringer		1 591 824	1 289 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	122 185	122 185
Sum varige driftsmidler		122 185	122 185
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 738 413	1 648 645
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 338 385	2 428 223
Sum finansielle anleggsmidler		5 076 798	4 076 868
Sum anleggsmidler		5 198 983	4 199 052
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		106 381	14 476
Sum fordringer		106 381	14 476
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	34 123	71 418
Sum investeringer		34 123	71 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	416 849	586 612
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		416 849	586 612
Sum omløpsmidler		557 353	672 507
SUM EIENDELER		5 756 335	4 871 559

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	11	100 000	100 000
Overkurs	11	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 052 349	4 710 525
Sum opptjent egenkapital		5 052 349	4 710 525
Sum egenkapital	11	5 153 349	4 811 525
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	102 986	60 034
Utbytte		500 000	
Sum kortsiktig gjeld		602 986	60 034
Sum gjeld		602 986	60 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 756 335	4 871 559



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 802428

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 847 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREC INVEST AS
Forretningsadresse: Sandakerveien 70A
0484 OSLO

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: Trond Tidemann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 25.09.2021

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: 988 847 208
FREC INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	25 928	16 552
Sum kostnader		25 928	16 552
Driftsresultat		-25 928	-16 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		287 363	97 092
Annen renteinntekt		1 886	178 341
Annen finansinntekt		1 346 175	794 920
Verdiøkning av finansielle instrumenter		398 153	334 886
Sum finansinntekter		2 033 577	1 405 239
Nedskrivning av finansiell eiendeler		15 496	18 240
Annen rentekostnad		292	253
Annen finanskostnad		297 052	9 666
Sum finanskostnader		312 840	28 159
Netto finans		1 720 738	1 377 080
Ordinært resultat før skattekostnad		1 694 810	1 360 528
Skattekostnad på ordinært resultat	5	102 986	71 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 591 824	1 289 418
Årsresultat		1 591 824	1 289 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte		750 000	1 200 000
Annen egenkapital		341 824	89 418
Sum overføringer og disponeringer		1 591 824	1 289 418



Organisasjonsnr: 988 847 208
FREC INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6	122 185	122 185
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler

122 185	122 185
---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet
selskap og felles

kontrollert virksomhet

7	1 738 413	1 648 645
---	-----------	-----------

Investeringer i aksjer og
andeler

8	3 338 385	2 428 223
---	-----------	-----------

Sum finansielle
anleggsmidler

5 076 798	4 076 868
-----------	-----------

Sum anleggsmidler

5 198 983	4 199 052
-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

106 381	14 476
---------	--------

Sum fordringer

106 381	14 476
---------	--------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

9	34 123	71 418
---	--------	--------

Sum investeringer

34 123	71 418
--------	--------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10	416 849	586 612
----	---------	---------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

416 849	586 612
---------	---------

Sum omløpsmidler

557 353	672 507
---------	---------

SUM EIENDELER

5 756 335	4 871 559
-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	11	100 000	100 000
Overkurs	11	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 052 349	4 710 525
Sum opptjent egenkapital		5 052 349	4 710 525
Sum egenkapital	11	5 153 349	4 811 525
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	102 986	60 034
Utbytte		500 000	
Sum kortsiktig gjeld		602 986	60 034
Sum gjeld		602 986	60 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 756 335	4 871 559



Organisasjonsnr: 988 847 208
FREC INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
1

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Resultatregnskap for 2020**
FREC INVEST AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	4	(25 928)	(16 552)
Sum driftskostnader		<u>(25 928)</u>	<u>(16 552)</u>
Driftsresultat		<u>(25 928)</u>	<u>(16 552)</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		287 363	97 092
Annen renteinntekt		1 886	178 341
Annen finansinntekt		1 346 175	794 920
Verdiøkning av finansielle instrumenter		398 153	334 886
Sum finansinntekter		<u>2 033 577</u>	<u>1 405 239</u>
Nedskrivning av finansiell eiendeler		(15 496)	(18 240)
Annen rentekostnad		(292)	(253)
Annen finanskostnad		(297 052)	(9 666)
Sum finanskostnader		<u>(312 840)</u>	<u>(28 159)</u>
Netto finans		<u>1 720 738</u>	<u>1 377 080</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 694 810</u>	<u>1 360 528</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(102 986)	(71 110)
Ordinært resultat		<u>1 591 824</u>	<u>1 289 418</u>
Årsresultat		<u>1 591 824</u>	<u>1 289 418</u>
Overføringer			
Utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		750 000	1 200 000
Annen egenkapital		341 824	89 418
Sum		<u>1 591 824</u>	<u>1 289 418</u>

4



Balanse pr. 31. desember 2020
FREC INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	122 185	122 185
Sum varige driftsmidler		122 185	122 185
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 738 413	1 648 645
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 338 385	2 428 223
Sum finansielle anleggsmidler		5 076 798	4 076 868
Sum anleggsmidler		5 198 983	4 199 052
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		106 381	14 476
Sum fordringer		106 381	14 476
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	34 123	71 418
Sum investeringer		34 123	71 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	416 849	586 612
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		416 849	586 612
Sum omløpsmidler		557 353	672 507
Sum eiendeler		5 756 335	4 871 559

11



Balanse pr. 31. desember 2020
FREC INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	11	100 000	100 000
Overkurs	11	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 052 349	4 710 525
Sum opptjent egenkapital		5 052 349	4 710 525
Sum egenkapital	11	5 153 349	4 811 525
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	102 986	60 034
Utbytte		500 000	0
Sum kortsiktig gjeld		602 986	60 034
Sum gjeld		602 986	60 034
Sum egenkapital og gjeld		5 756 335	4 871 559

Frec Invest AS
Oslo, 21.9.2021

Trond Tidemann
Styrets leder



Noter 2020 FREC INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

11



Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 694 810	1 360 528
+/- Permanente forskjeller	(1 226 695)	(1 087 648)
Årets skattegrunnlag	468 116	272 880
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	102 986	60 034
Sum	102 986	60 034
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		11 076
Skattekostnad i resultatregnskapet	102 986	71 110
Betalbar skatt i skattekostnad	102 986	60 034
Betalbar skatt i balansen	102 986	60 034

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.2020	122 185
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	122 185
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	122 185

Note 7 - Lån til tilknyttet selskap

Selskap	2020	2019
Bank Brokers AB	658 064	1 121 034
House of Guarantees AS	626 000	0
Bank Brokers APS	121 135	393 552
House of Guarantees AB	124 155	0
Bank Brokers, Spain	134 059	134 059
Zenith Partners AS	75 000	0
Total	1 738 413	1 648 645

Note 8 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker kostprisprinsippet ved vurderinger av investeringer i tilknyttede selskaper.

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	713 451	34 123

Øvrige aksjer verdifastsettes etter porteføljeprinsippet.

11



Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 000	4 710 525	4 811 525
Tilleggsutbytte			(750 000)	(750 000)
Årets resultat			1 591 824	1 591 824
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 000	5 052 349	5 153 349

T