



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 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: Jan Martin Frislid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap korts. finansplasseringer	2, 6	5 186 313	1 812 503
Sum inntekter		5 186 313	1 812 503
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	298 710	296 376
Sum kostnader		298 710	296 376
Driftsresultat		4 887 603	1 516 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		926 050	928 373
Annen finansinntekt		3 540	
Sum finansinntekter		929 590	928 373
Annan rentekostnad		10	
Sum finanskostnader		10	
Netto finans		929 580	928 373
Ordinært resultat før skattekostnad		5 817 183	2 444 500
Skattekostnad på ordinært resultat	1	95 990	209 730
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 721 193	2 234 770
Årsresultat		5 721 193	2 234 770
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 721 193	2 234 770
Totalresultat		5 721 193	2 234 770
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		5 721 193	2 234 770
Sum overføringer og disponeringar		5 721 193	2 234 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	1		
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	6		14 075 660
Investeringer i aksjer og andeler		117 500	117 500
Sum finansielle anleggsmiddel		117 500	14 193 160
Sum anleggsmiddel		117 500	14 193 160
Omløpsmiddel			
Varer			
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	2	9 478 697	8 811 965
Markedsbaserte obligasjoner/rentefond	2	20 927 299	19 598 735
Sum investeringar		30 405 997	28 410 700
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		40 344 213	22 619 169
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		40 344 213	22 619 169
Sum omløpsmiddel		70 750 210	51 029 869
SUM EIGEDELAR		70 867 710	65 223 029
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	2020	2019
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		36 792 781	31 071 588
Sum opptent egenkapital		36 792 781	31 071 588
Sum egenkapital	5	69 874 708	64 153 515
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	1	56 549	94 312
Sum avsetjinger for plikter		56 549	94 312
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		56 549	94 312
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	133 753	172 502
Annen kortsiktig gjeld	4	802 700	802 700
Sum kortsiktig gjeld		936 453	975 202
Sum gjeld		993 002	1 069 514
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		70 867 710	65 223 029



ÅRSREGNSKAP
2020
FREDRIKSLID EIGEDOM AS
6770 NORDFJORDEID



Resultatregnskap			
Fredrikslid Eigedom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Gevinst/tap korts. finansplasseringer	2, 6	5 186 313	1 812 503
Sum driftsinntekter		<u>5 186 313</u>	<u>1 812 503</u>
Annen driftskostnad	3	298 710	296 376
Sum driftskostnader		<u>298 710</u>	<u>296 376</u>
Driftsresultat		<u>4 887 603</u>	<u>1 516 127</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		926 050	928 373
Annen finansinntekt		3 540	0
Annen rentekostnad		10	0
Resultat av finansposter		<u>929 580</u>	<u>928 373</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 817 183	2 444 500
Skattekostnad på ordinært resultat	1	95 990	209 730
Ordinært resultat		<u>5 721 193</u>	<u>2 234 770</u>
Årsresultat		<u>5 721 193</u>	<u>2 234 770</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 721 193	2 234 770
Sum overføringer		<u>5 721 193</u>	<u>2 234 770</u>


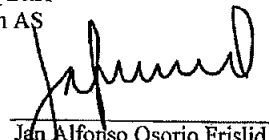
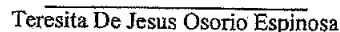


Balanse pr 31.12.			
Fredrikslid Eigedom AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	14 075 660
Investeringer i aksjer og andeler		117 500	117 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>117 500</u>	<u>14 193 160</u>
Sum anleggsmidler		<u>117 500</u>	<u>14 193 160</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	2	9 478 697	8 811 965
Markedsbaserte obligasjoner/rentefond	2	20 927 299	19 598 735
Sum investeringer		<u>30 405 997</u>	<u>28 410 700</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		40 344 213	22 619 169
Sum omløpsmidler		<u>70 750 210</u>	<u>51 029 869</u>
Sum eiendeler		<u>70 867 710</u>	<u>65 223 029</u>

**Balanse pr 31.12.**

Fredrikslid Eigedom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
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		36 792 781	31 071 588
Sum opptjent egenkapital		<u>36 792 781</u>	<u>31 071 588</u>
Sum egenkapital	5	<u>69 874 708</u>	<u>64 153 515</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	1	56 549	94 312
Sum avsetning for forpliktelse		<u>56 549</u>	<u>94 312</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	133 753	172 502
Annen kortsiktig gjeld	4	802 700	802 700
Sum kortsiktig gjeld		<u>936 453</u>	<u>975 202</u>
Sum gjeld		<u>993 002</u>	<u>1 069 514</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>70 867 710</u>	<u>65 223 029</u>

Nordfjordeid, den 12/3 2021
Styret i Fredrikslid Eigedom AS
Jan Martin Frislid
Daglig leder og styremedlem
Adelina Osorio Frislid
Styreleder
Jan Alfonso Osorio Frislid
Styremedlem
Teresita De Jesus Osorio Espinosa
Styremedlem



FREDRIKSLID EIGEDOM AS

Noter til regnskapet 2020

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 31.12.2020:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.19	31.12.20	Endring
Verdipapirer	428 688	257 040	171 648
Andre forskjeller	0	0	0
Skattemessig underskudd	0	0	0
Midlertidige forskjeller med utsatt skatt-virkning	428 688	257 040	171 648
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-) 22 %	94 312	56 549	37 764
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-) bokført	94 312	56 549	37 764



FREDRIKSLID EIGEDOM AS

Noter til regnskapet 2020

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 817 183	2 444 500
Permanente forskjeller:		
+/- permanente forskjeller	-5 209 214	-1 660 399
Midlertidige forskjeller:		
+/- årets endring i midl.forskj. som virker på betalbar skatt	0	0
+/- framføring av skattemessig underskudd	0	0
Sum årets skattegrunnlag	607 969	784 101
Betalbar inntekstskatt for selskapet 22 %	133 753	172 502
+ evt. korreksjonsskatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	133 753	172 502
- betalbar skatt vedr. tidligere år	0	0
+/- for mye eller for lite avsatt skatt tidl. år	0	0
+/- endring i utsatt skatt	-37 764	37 228
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	95 990	209 730

NOTE 2 VERDIPAPIRER OMLØPSMIDDEL

<u>Kortsiktige aksjefond/aksjer</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført verdi</u>
Storebrand Global Indeks N	2 902 484	3 678 184
Holberg Norge B	700 000	1 239 236
Storebrand Multifaktor	2 643 000	2 719 301
Alfred Berg Aktiv	1 187 000	1 841 977
Sum omløpsaksjer	7 432 484	9 478 697

<u>Obligasjoner/rentefond</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført verdi</u>
Storebrand Kreditt	5 693 634	5 791 119
Alfred Berg Høyrente C	1 194 631	1 511 693
Holberg Kreditt B	5 622 659	5 207 357
Fondsfinans Kreditt	2 069 000	2 078 226
Holberg Likviditet	1 436 191	1 429 322
Holberg Rurik D	654 144	761 152
DNB Aktiv rente II	4 000 000	4 148 429
Sum obligasjoner	20 670 259	20 927 297

Aksjefond og obligasjoner/rentefond er vurdert til markedsverdi.

Det er bokført nto realiserte gevinster for kr 4.587.151. Det er bokført nto urealiserte gevinster for kr 599.162.

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 9.500 ekskl. mva i honorar til revisor for lovbestemt revisjon, i tillegg

kommer annen bistand med kr 4.900 ekskl. mva.

Selskapet er ikke pliktig til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

NOTE 4 AKSJEKAPITAL

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

		<u>antall aksjer</u>	<u>andel aksjer</u>
Aksjonærer pr 31.12.20 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 2020

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	32 903 600	178 327	31 071 588	64 153 515
Årets resultat	0	0	5 721 193	5 721 193
Avsatt til ubytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	32 903 600	178 327	36 792 781	69 874 708

NOTE 6 VERDIPAPIRER ANLEGGSMIDDEL

Aksjene i tilknyttet selskap er realisert med en regnskapsmessig gevinst på kr 3.844.340.



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 5.721.193. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2020 og resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følger med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvissande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 rettvissande bilede 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 følge 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 avgjerder 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 avdekket, 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 rettvissande bilede.

Vi kommuniserer med styret/dagleg 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 avdekket 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, 12.03.2021

Hovden & Vatne statsautoriserte revisorar AS

Geir A. Vatne

statsautorisert revisor