



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 015 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRETO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Mont Investor Partners AS
Wergelandsveien 7
0167 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: Fredrik Torgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2021

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, 10.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	5	23 168	23 848
Sum kostnader		23 168	23 848
Driftsresultat		-23 168	-23 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2		
Annen renteinntekt		292	144
Annen finansinntekt		13 771 400	6 221 041
Sum finansinntekter		13 771 692	6 221 185
Annen rentekostnad		105 945	187 236
Sum finanskostnader		105 945	187 236
Netto finans		13 665 747	6 033 948
Ordinært resultat før skattekostnad		13 642 579	6 010 101
Skattekostnad på ordinært resultat	6		54
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 642 579	6 010 047
Årsresultat		13 642 579	6 010 047
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 642 579	6 010 047
Totalresultat		13 642 579	6 010 047
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4, 4	10 890 000	6 088 500
Avsatt til annen egenkapital	4	2 752 579	
Overført fra annen egenkapital	4		-78 453
Sum overføringer og disponeringer		13 642 579	6 010 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	36 185 937	38 786 583
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Sum finansielle anleggsmidler		36 185 937	38 786 583
Sum anleggsmidler		36 185 937	38 786 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 000	1 000
Sum fordringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		536 558	198 877
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		536 558	198 877
Sum omløpsmidler		537 558	199 877
SUM EIENDELER		36 723 495	38 986 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 999 700	2 999 700
Overkurs		505 000	505 000
Sum innskutt egenkapital		3 504 700	3 504 700
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		33 213 295	30 460 717
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		33 213 295	30 460 717
Sum egenkapital	4	36 717 995	33 965 417
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Betalbar skatt	6		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		5 500	5 021 043
Sum kortsiktig gjeld		5 500	5 021 043
Sum gjeld		5 500	5 021 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 723 495	38 986 460



Årsregnskap 2020

Freto Invest AS

Organisasjonsnr: 989 015 036



Resultatregnskap

Freto Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	5	23 168	23 848
Sum driftskostnader		23 168	23 848
Driftsresultat		-23 168	-23 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		292	144
Annen finansinntekt		13 771 400	6 221 041
Annen rentekostnad		105 945	187 236
Resultat av finansposter		13 665 747	6 033 949
Ordinært resultat før skattekostnad		13 642 579	6 010 101
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	54
Årsresultat		13 642 579	6 010 047
Overføringer			
Tilleggsutbytte	4	10 890 000	6 088 500
Avsatt til annen egenkapital	4	2 752 579	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	78 453
Sum overføringer		13 642 579	6 010 047



Balanse
Freto Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	36 185 937	38 786 583
Sum finansielle anleggsmidler		36 185 937	38 786 583
Sum anleggsmidler		36 185 937	38 786 583
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 000	1 000
Sum fordringer		1 000	1 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		536 558	198 877
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		536 558	198 877
Sum omløpsmidler		537 558	199 877
Sum eiendeler		36 723 495	38 986 460



Balanse
Freto Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	2 999 700	2 999 700
Overkurs		505 000	505 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 504 700</u>	<u>3 504 700</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		33 213 295	30 460 717
Sum opptjent egenkapital		<u>33 213 295</u>	<u>30 460 717</u>
Sum egenkapital	4	<u>36 717 995</u>	<u>33 965 417</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		5 500	5 021 043
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 500</u>	<u>5 021 043</u>
Sum gjeld		<u>5 500</u>	<u>5 021 043</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 723 495</u>	<u>38 986 460</u>

Oslo, 15.01.2021
Styret i Freto Invest AS

Fredrik Torgersen
styrets leder



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning 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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

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

Aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler er oppført til historisk kost.

Inntekter

Inntekter fra investeringer inntektsføres når de er vedtatt.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Investering i tilknyttet selskap

Aksjer i tilknyttet selskap er oppført til historisk kost.

Selskapets navn:	Mont Investor Partners AS	Montin SO AS	Mont Investor AS
Forretningskontor:	Oslo	Oslo	Oslo
Kostpris	310 500	11 667	38 364 416
Eier/stemmeandel	21,20 %	33,33 %	23,01 %
Egenkapital pr. 01.01.	1 052 253	416 088	145 593 126
Årets resultat (estimat):	14 459 148	1 450 454	28 559 885
Egenkapital pr. 31.12. (estimat)	1 061 400	48 542	194 449 805

Årsregnskapene til Mont Investor Partners AS, Montin SO AS og Mont Investor AS var ikke avlagt ved fastsettelse av årsregnskapet til Freto Invest AS.

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Freto Invest AS pr. 31.12 eies av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Fredrik Torgersen	495	6 060	100
Sum	495	6 060	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jf. RL §7-42

Fredrik Torgersen	styrets leder	(495)
-------------------	---------------	-------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	2 999 700	505 000	30 460 717	33 965 417
Tilleggsutbytte			-10 890 000	-10 890 000
Årets resultat			13 642 579	13 642 579
Pr 31.12.2020	2 999 700	505 000	33 213 295	36 717 995



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør:

Revisjon	15 000
Teknisk regnskapsbistand	8 125
Andre tjenester	0
Sum	<u>23 125</u>

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	54
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	54

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 642 579	6 010 101
Permanente forskjeller	-13 638 320	-6 034 425
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 259	0
Skattepliktig inntekt	0	-24 324

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 065	-24 324	-4 259
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	20 065	24 324	4 259
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Gjeld og pantstillelser

	2020	2019
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Freto Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Freto Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Drammen, 15.01.2021
BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: JPBKA-5BBPB-ZOEBH-HGAI4-XXMX4D-AXYAH



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."

Anders Nordahl

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-995843

IP: 84.208.xxx.xxx

2021-01-15 14:00:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: JPBKA-5BBPB-ZOEBH-HGA4-XXMX4D-AXYAH

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>