



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 520 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREEZING POINT INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Keisemark 24A
3183 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jon Patrik Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	77 425	39 889
Sum kostnader		77 425	39 889
Driftsresultat		-77 425	-39 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4, 4	207 293	503 289
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		204 590
Annen renteinntekt		14	192
Annen finansinntekt		58 557	328 797
Sum finansinntekter		265 864	1 036 868
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	1 640 000	
Annen rentekostnad	4, 6	404 907	605 476
Annen finanskostnad			266 985
Sum finanskostnader		2 044 907	872 462
Netto finans		-1 779 042	164 406
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 856 467	124 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 856 467	124 517
Årsresultat		-1 856 467	124 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 856 467	124 517
Totalresultat		-1 856 467	124 517
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 856 467	124 517
Sum overføringer og disponeringer		-1 856 467	124 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	8 629 081	10 269 081
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		8 629 081	10 269 081
Sum anleggsmidler		8 629 081	10 269 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 265	10 765
Sum fordringer		13 265	10 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41	29 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41	29 142
Sum omløpsmidler		13 306	39 907
SUM EIENDELER		8 642 387	10 308 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	3 564 786	3 564 786
Overkurs	3	211 206	1 611 966
Sum innskutt egenkapital		3 775 992	5 176 752
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	3		455 707
Sum opptjent egenkapital			455 707
Sum egenkapital	3	3 775 992	5 632 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 6	4 829 601	4 675 122
Sum annen langsiktig gjeld		4 829 601	4 675 122
Sum langsiktig gjeld		4 829 601	4 675 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 169	1 406
Annen kortsiktig gjeld		35 625	
Sum kortsiktig gjeld		36 794	1 406
Sum gjeld		4 866 395	4 676 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 642 387	10 308 988



Årsberetning 2016 for Freezing Point Invest AS

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen investering i utenlandske selskaper og holder til i Holmestrand kommune.

Fortsatt drift

I årsregnskapet er fortsatt drift forutsetningen lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Regnskapet gir et rettvise bilde av selskapets stilling og resultat pr 31.12.

Arbeidsmiljø

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016.

Likestilling

Både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Det er for øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetting er naturligvis å innfri samfunnets forventninger på sikt.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

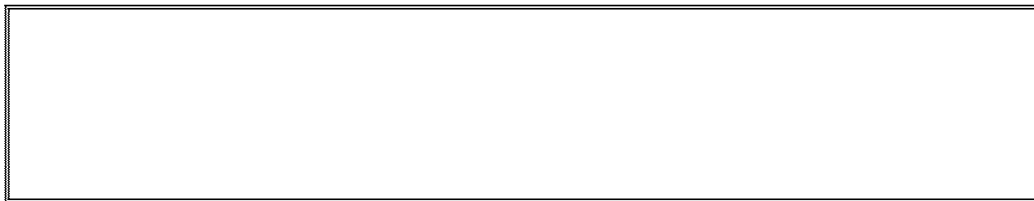
Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Holmestrand, 22/6-17

Kristin Jeanette Mørk
Styrets leder

Jon P. Mørk
Daglig leder/styremedlem

Rainer Aasheim
Styremedlem



ÅRSREGNSKAP

2016

Freezing Point Invest AS

Org.nr. 986 520 481



Freezing Point Invest AS		ÅRSREGNSKAP	
RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	2	77 425	39 889
SUM DRIFTSKOSTNADER		77 425	39 889
DRIFTSRESULTAT		-77 425	-39 889
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4	0	503 289
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	207 293	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	0	204 590
Annen renteinntekt		14	192
Annen finansinntekt		58 557	328 797
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 640 000	0
Annen rentekostnad	4, 6	-404 907	-605 476
Annen finanskostnad		0	-266 985
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-1 779 042	164 406
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 856 467	124 517
ORDINÆRT RESULTAT		-1 856 467	124 517
ÅRSRESULTAT		-1 856 467	124 517
Overføringer:			
Avsatt til annen egenkapital		0	124 517
Overført fra annen egenkapital		-1 856 467	0
Sum overføringer		-1 856 467	124 517



Freezing Point Invest AS			
ÅRSREGNSKAP			
EIENDELER PER 31.12.	Note	2016	2015
Investeringer i tilknyttet selskap	4	8 629 081	10 269 081
Sum finansielle driftsmidler		8 629 081	10 269 081
SUM ANLEGGSMIDLER		8 629 081	10 269 081
Andre kortsiktige fordringer		13 265	10 765
Sum fordringer		13 265	10 765
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		41	29 142
SUM OMLØPSMIDLER		13 306	39 907
SUM EIENDELER		8 642 387	10 308 988



Freezing Point Invest AS


ÅRSREGNSKAP


EGENKAPITAL OG GJELD PER 31.12.	Note	2016	2015
Aksjekapital	3	3 564 786	3 564 786
Overkurs	3	211 206	1 611 966
Sum innskutt egenkapital		3 775 992	5 176 752
Annen egenkapital	3	0	455 707
Sum opptjent egenkapital		0	455 707
SUM EGENKAPITAL	3	3 775 992	5 632 459
Øvrig langsiktig gjeld	4, 6	4 829 601	4 675 122
Sum annen langsiktig gjeld		4 829 601	4 675 122
Leverandørgjeld		1 169	1 406
Annen kortsiktig gjeld		35 625	0
Sum kortsiktig gjeld		36 794	1 406
SUM GJELD		4 866 395	4 676 528
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		8 642 387	10 308 988

Holmestrand, den 22/6-17

Styret i Freezing Point Invest AS


Jon Patrik Mørk
Daglig leder / styremedlem


Kristin J. Mørk
Styrets leder


Rainer Aasheim
Styremedlem



Freezing Point Invest AS Årsregnskap 2016

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31.12.

Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Inntekt resultatføres når den er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Inntektsføring skjer følgelig normalt på løpende inntektsføring. For identifiserte tap, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret. Netto skattefordel blir ikke balanseført.

Finansielle eiendeler

Aksjer er vurdert til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostpris og dette ikke antas å være forbigående, er det foretatt nedskrivning.



Freezing Point Invest AS Årsregnskap 2016

Noter til regnskapet

Note 2 - Lønnskostnader, pensjoner, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har ingen ansatte og det er således ikke utbetalt noe lønn i selskapet. Det er heller ikke foretatt noen utbetalinger til styret.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 12 187,- inkl. mva. Inkludert er kr 2 500,- som er akonto for neste år. I tillegg er det kostnadsført annen bistand med kr 63 594,- inkl. mva.

Note 3 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Amnen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	3 564 786	1 611 966	455 707	5 632 459
Årsresultat		-1 400 760	-455 707	-1 856 467
Egenkapital 31.12.	3 564 786	211 206	0	3 775 992

<i>Eierstruktur pr. 31.12.</i>	Antall Aksjer	Pålydende	Andel innskutt egenkapital	Andel AK	Eierandel & stemmeandel
Laber Invest AS	198 095	3,00	719 524	594 285	16,7 %
Jon Mørk Consulting AS	814 663	3,00	3 891 607	2 443 989	68,6 %
Turid Mørk	29 429	3,00	106 892	88 287	2,5 %
Jenny Lane Design AS	10 000	3,00	36 321	30 000	0,8 %
Børseth-Hansen AS	57 840	3,00	697 571	173 520	4,9 %
Børseth-Hansen Invest AS	78 235	3,00	374 878	234 705	6,6 %
Sum	1 188 262		5 826 793	3 564 786	100,0 %

Note 4 - Investering i aksjer og andeler - tilknyttet selskap

Aksjer	Kostpris	Andeler i %	Bokført verdi	100 % EK 2016	100 % Resultat 2016
Freezing Pion LLC	2 054 674	47,5 %	2 054 674	25 730 444	7 755 761

En andel av aksjene er solgt i 2017 med betydelig regnskapsmessig gevinst.

Aksjer	Kostpris	Andeler i %	Bokført verdi	EK 2016	Resultat 2016
Pioneer Family Brands Inc.	5 850 000	50,0 %	4 210 000	7 832 022	-2 242 156

I forbindelse med omstrukturering av FP LLC hvor PFB gikk ut som et søsterselskap, overtok FPI i Norge 50 % av gjelden til FP LLC til privatpersoner i USA. Gjelden beløper seg til NOK 637 903 per 31.12.16. Renter er belastet med kr 59 112,- i regnskapet. Lånene skal være nedbetalt i løpet av 2017. Aksjene er i 2016 nedskrevet med kr 1 640 000.

Aksjer	Kostpris	Andeler i %	Bokført verdi	EK 2016	Resultat 2016
Ninigret Properties LLC	2 364 407	49,0 %	2 364 407	1 782 926	-1 567 599

Selskapet har mottatt utbytte kr 207 293,- i 2016.



Freezing Point Invest AS Årsregnskap 2016

Noter til regnskapet

Note 5 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ordinært resultat før skatt	-1 856 467	124 517
Permanente forskjeller:	1 640 000	0
Endring midlertidige forskjeller	0	646 445
Retting i 2015	-488 190	
Endring fremførbart underskudd	704 657	-770 962
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Betalbar skatt	25 %	0	0
Betalbar skatt		0	0
Endring utsatt skatt		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad		<u>0</u>	<u>0</u>

Midlertidige forskjeller	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Netto
Utsatt skatt			Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-898 793	-194 136	704 657
Netto midlertidige forskjeller	-898 793	-194 136	704 657
Begrensning av grunnlag skattefordel	898 793	194 136	-704 657
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel 24% / 25%	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke. Dette i tråd med foreløpig regnskapsstandard for små foretak.

Note 6 Mellomværende nærstående parter

Øvrig langsiktig gjeld	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Børseth-Hansen AS	275 332	250 301

Lån fra foretak i samme konsern	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jon Mørk Consulting AS	3 287 392	2 594 154
Laber Invest AS	628 974	557 931
Sum	<u>3 916 366</u>	<u>3 152 085</u>

Lånene er renteberegnet.



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
Postboks 150 Sandefjord
3201 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Freezing Point Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Freezing Point Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 856 467. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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

Offisielt

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statserfornerte revisorer - medlemmer av Den norske Revisjonsnning

Oslo	Finnnes	Mjøre	Stjørt
Åll	Hauger	Skien	Tromsø
Årstad	Haugesund	Sandefjord	Tvedestrand
Bergen	Karvde	Sandnessjøen	Tvedestrand
Bodo	Kristiansund	Slangerup	Ålesund
Elverum	Åg i Rana	Stord	



Revisors beretning - 2016
Freezing Point Invest AS

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 og årsberetningen. 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 styret 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Sandefjord, 22. juni 2017

KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor