



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 075 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRIELE FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ann Helen Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2017

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	6 352 902	292 907
Sum kostnader		6 352 902	292 907
Driftsresultat		-6 352 902	-292 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 348 422	71 465 630
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 414	4 267
Annen renteinntekt		2 833	87
Sum finansinntekter		6 404 669	71 469 984
Annen rentekostnad		51 767	13 970
Sum finanskostnader		51 767	13 970
Netto finans		6 352 902	71 456 014
Ordinært resultat før skattekostnad		0	71 163 107
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	71 163 107
Årsresultat		0	71 163 107
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		15 000 000	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 000 000	61 163 107
Sum overføringer og disponeringer			71 163 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	521 953 107	521 953 107
Sum finansielle anleggsmidler		521 953 107	521 953 107
Sum anleggsmidler		521 953 107	521 953 107
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	6 638 479	75 714 945
Sum fordringer		6 638 479	75 714 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	135 298	3 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		135 298	3 185
Sum omløpsmidler		6 773 777	75 718 130
SUM EIENDELER		528 726 884	597 671 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	875 440	875 440
Overkurs	4	22 863 202	22 863 202
Sum innskutt egenkapital		23 738 642	23 738 642
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	473 214 465	488 214 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		473 214 465	488 214 465
Sum egenkapital		496 953 107	511 953 107
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			62 500
Utbytte		15 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	16 773 777	75 655 630
Sum kortsiktig gjeld		31 773 777	85 718 130
Sum gjeld		31 773 777	85 718 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		528 726 884	597 671 237



Friele Forvaltning AS

Årsrapport for 2016

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noteopplysninger
- Revisjonsberetning



Friele Forvaltning AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Friele Forvaltning AS er et investerings- og eiendomsselskap.

Selskapets forretningsadresse er på Bradbenken i Bergen.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Per 31.12.2016 har selskapet en egenkapitalandel på 94%, mot 86% per 31.12.2015.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Styret består av en mann. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Styret er ikke kjent med at bedriften forurensar det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 hatt et resultat på kr 0. Kr 15.000.000 er overført fra annen egenkapital og avsatt som utbytte.

Bergen, 23. mai 2017

Herman Friele
Styrets Leder



Resultatregnskap			
Friele Forvaltning AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	2	6 352 902	292 908
Sum driftskostnader		6 352 902	292 908
Driftsresultat		-6 352 902	-292 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		6 348 422	71 465 630
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 414	4 266
Annen renteinntekt		2 833	87
Annen rentekostnad		51 766	13 970
Resultat av finansposter		6 352 902	71 456 014
Ordinært resultat før skattekostnad		0	71 163 107
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		0	71 163 107
Årsresultat		0	71 163 107
Overføringer			
Avsatt til utbytte		15 000 000	10 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	61 163 107
Overført fra annen egenkapital		15 000 000	0
Sum overføringer		0	71 163 107
Friele Forvaltning AS		Side 1	

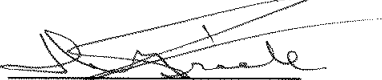


Balanse			
Friele Forvaltning AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	521 953 107	521 953 107
Sum finansielle anleggsmidler		<u>521 953 107</u>	<u>521 953 107</u>
Sum anleggsmidler		<u>521 953 107</u>	<u>521 953 107</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	5	6 638 479	75 714 945
Sum fordringer		<u>6 638 479</u>	<u>75 714 945</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	135 298	3 185
Sum omløpsmidler		<u>6 773 777</u>	<u>75 718 130</u>
Sum eiendeler		<u>528 726 884</u>	<u>597 671 237</u>
Friele Forvaltning AS		Side 2	



Balanse			
Friele Forvaltning AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	875 440	875 440
Overkurs	4	22 863 202	22 863 202
Sum innskutt egenkapital		23 738 642	23 738 642
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	473 214 465	488 214 465
Sum opptjent egenkapital		473 214 465	488 214 465
Sum egenkapital		496 953 107	511 953 107
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	62 500
Utbytte		15 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	16 773 777	75 655 630
Sum kortsiktig gjeld		31 773 777	85 718 130
Sum gjeld		31 773 777	85 718 130
Sum egenkapital og gjeld		528 726 884	597 671 237

Bergen, 23. mai 2017
Styret i Friele Forvaltning AS


Herman Friele
styreleder



Friele Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med 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 driftsmiddelets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene, med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående, og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjellenr 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Friele Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Ytelser til ledende personer

Det ikke utbetalt honorar til styret.
Selskapet har ikke daglig leder.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2016 kostnadsført kr 31.594 i ordinært revisjonshonorar.
Det er utbetalt godtgjørelse til revisor for øvrige tjenester med kr 214.373 i 2016.
Alle beløp er inkludert merverdiavgift.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2016	2015
Endring i utsatt skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2016	2015
Ordinært resultat før skatt og konsernbidrag	-6 348 422	70 860 584
Konsernbidrag fra datterselskap	6 348 422	302 523
Ordinært resultat før skattekostnad	0	71 163 107
Permanente forskjeller	0	-71 163 107
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Sum skattepliktig inntekt	0	0
Skattesats	25 %	27 %

Betalbar skatt i balansen:	2016	2015
Betalbar skatt av årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt	0	0

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller.

Note 4 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	875 440	22 863 202	488 214 465	511 953 107
Mottatt konsernbidrag			6 348 422	6 348 422
Avsatt utbytte			-15 000 000	-15 000 000
Årsresultat			-6 348 422	-6 348 422
Egenkapital 31.12.2016	875 440	22 863 202	473 214 465	496 953 107



Friele Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2016

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0	0

Mellomværende med konsernselskap:

Kortsiktig fordring

Friele Capital AS (konsernselskap)	290 057	75 412 422
Konsernbidrag (Friele Capital AS)	6 348 422	302 523

Note 6 - Investering i datterselskap

Friele Forvaltning AS har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses år	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat	Balanseført verdi
Friele Capital AS	2014	Bergen	100 %	100 %	21 370 679	521 953 107

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2016.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,87544	875 440

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Herman Friele, Styrets leder	659 386	66 %	66 %
Birgitte Friele	340 614	34 %	34 %
Sum	1 000 000	100 %	100 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5008 Bergen
Postboks 6163 Bedriftssenter, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 55 21 30 00
Fak: +47 55 21 30 01

www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Friele Forvaltning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Friele Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. 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 eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

