



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 062 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRESVIK INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Jon Bøthun
Bjørnenga 5
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Bøthun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 000	75 000
Sum inntekter		65 000	75 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	43 222	51 052
Sum kostnader		43 222	51 052
Driftsresultat		21 778	23 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		539	2 299
Annen finansinntekt		1 317 068	2 174 669
Sum finansinntekter		1 317 607	2 176 968
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		2 165 607	166 747
Annen finanskostnad		804 641	1 158 834
Sum finanskostnader		2 970 248	1 325 581
Netto finans		-1 652 641	851 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 630 863	875 334
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 630 863	875 334
Årsresultat	5	-1 630 863	875 334
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 630 863	875 334
Totalresultat		-1 630 863	875 334
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 030 863	475 334
Sum overføringer og disponeringer		-1 630 863	875 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		59 813	59 813
Sum varige driftsmidler		59 813	59 813
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	4	350 003
Sum finansielle anleggsmidler		4	350 003
Sum anleggsmidler		59 817	409 816
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			12 996
Sum fordringer			12 996
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6, 7		
Markedsbaserte aksjer	7	6 043 800	7 307 013
Markedsbaserte obligasjoner	6, 7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6, 7		
Sum investeringer		6 043 800	7 307 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		123 176	526 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 176	526 216
Sum omløpsmidler		6 166 976	7 846 224
SUM EIENDELER		6 226 792	8 256 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	249 980	249 980
Sum innskutt egenkapital		249 980	249 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 574 317	7 605 180
Sum opptjent egenkapital		5 574 317	7 605 180
Sum egenkapital	5	5 824 297	7 855 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		2 495	880
Sum kortsiktig gjeld		402 495	400 880
Sum gjeld		402 495	400 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 226 792	8 256 040



RESULTATREGNSKAP

FRESVIK INVEST AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		65 000	75 000
Sum driftsinntekter		65 000	75 000
Annen driftskostnad	3	43 222	51 052
Sum driftskostnader		43 222	51 052
Driftsresultat		21 778	23 948
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		539	2 299
Annen finansinntekt		1 317 068	2 174 669
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 165 607	166 747
Annen finanskostnad		804 641	1 158 834
Resultat av finansposter		-1 652 641	851 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 630 863	875 334
Årsresultat	5	-1 630 863	875 334
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		400 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		-2 030 863	475 334
Sum overføringer		-1 630 863	875 334



BALANSE

FRESVIK INVEST AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		59 813	59 813
Sum varige driftsmidler		59 813	59 813
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	4	350 003
Sum finansielle anleggsmidler		4	350 003
Sum anleggsmidler		59 817	409 816
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	12 996
Sum fordringer		0	12 996
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	7	6 043 800	7 307 013
Sum investeringer		6 043 800	7 307 013
Bankinnskudd, kontanter o.l.		123 176	526 216
Sum omløpsmidler		6 166 976	7 846 224
Sum eiendeler		6 226 792	8 256 040

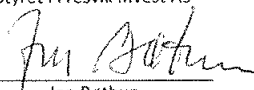


BALANSE

FRESVIK INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	249 980	249 980
Sum innskutt egenkapital		249 980	249 980
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 574 317	7 605 180
Sum opptjent egenkapital		5 574 317	7 605 180
Sum egenkapital	5	5 824 297	7 855 160
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		2 495	880
Sum kortsiktig gjeld		402 495	400 880
Sum gjeld		402 495	400 880
Sum egenkapital og gjeld		6 226 792	8 256 040

Nesbru, 24.05.2019
Styret i Fresvik Invest AS


Jon Bøthun
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2018 Fresvik Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

INNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

AKSJER OG ANDELER

Andeler i deltakerlignede selskaper er bokført etter kostmetoden. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi pr 31.12. Investering i tilknyttet selskap og datterselskap har selskapet valgt å balanseføre til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.



Noter til årsregnskapet 2018 Fresvik Invest AS

Note 2 Aksjekapital, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen i Fresvik Invest AS pr. 31.12 består av 1 450 aksjer hver pålydende kr. 172,40.

Alle aksjene eies av Jon Bøthun som er selskapets styreleder.

Note 3 Ansatte og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2018 ikke hatt noen ansatte og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon og har ikke utbetalt honorar til revisor.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 630 863	875 334
Permanente forskjeller	1 639 759	-889 814
Endring i midlertidige forskjeller	75 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-83 896	0
Skattepliktig inntekt	0	-14 480
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-75 000	0	75 000
Sum	-75 000	0	75 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-799 105	-883 001	-83 896
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-874 105	-883 001	-8 896
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-192 303	-203 090	-10 787

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til årsregnskapet 2018
Fresvik Invest AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	249 980	0		0	7 605 180	7 855 160
Pr 01.01.2018	249 980	0		0	7 605 180	7 855 160
Årets resultat					-1 630 863	-1 630 863
Utbytte					-400 000	-400 000
Pr 31.12.2018	249 980	0		0	5 574 317	5 824 297

Note 6 Andeler i KS og ANS

Alle tall i millioner NOK

	Eier andel	Anskaffels es kost	Balanseført verdi 01.01.	Kapital innbetali ng / Kjøp	Nedskriv ning	Balanseført verdi 31.12.
Anleggsmidler						
Olympic Kombiskip KS	2,5 %	267 000	3	0	0	3
Olympic Octopus	1,0 %	350 000	350 000	100 000	-449 999	1
Sum		617 000	350 003	100 000	-449 999	4

Note 7 Markedsbaserte aksjer

Anskaffelseskost	8 135 655
Markedsverdi 31.12.	6 043 800
Verdijustering per 31.12.	-2 091 855
Regnskapsmessig verdi per 31.12.	6 043 800

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer er vurdert til markedsverdi.