



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 261 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREYER FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Nedre Holmegate 30
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjell Haver Regnskapsservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		211 111	127 218
Sum kostnader		211 111	127 218
Driftsresultat		-211 111	-127 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320 705	204 151
Annen finansinntekt		9 797 634	3 198 356
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler	2	1 258 669	402 862
Sum finansinntekter		11 377 007	3 805 368
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	275 572	64 963
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2	32 365	966 061
Annen rentekostnad	3	173 315	6 301
Annen finanskostnad		35	3 089 029
Sum finanskostnader		481 287	4 126 355
Netto finans		10 895 720	-320 986
Ordinært resultat før skattekostnad		10 684 609	-448 204
Skattekostnad på resultat	1, 5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 684 609	-448 204
Årsresultat		10 684 609	-448 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 684 609	-448 204
Totalresultat		10 684 609	-448 204
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Tilleggsutbytte	4		25 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	10 684 609	
Overført fra annen egenkapital	4		-25 448 204



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		10 684 609	-448 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 767 462	2 576 049
Investering i deltakerlignede selskaper	2	12 999 862	25 985 811
Obligasjoner	2		
Andre langsiktige fordringer		619 862	619 862
Sum finansielle anleggsmidler		15 387 186	29 181 721
Sum anleggsmidler		15 387 186	29 181 721
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 028	
Sum fordringer		7 028	
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	9 979 794	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	25 774 453	15 943 617
Sum investeringer		35 754 248	15 943 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 555 186	17 237 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 555 186	17 237 456
Sum omløpsmidler		42 316 461	33 181 073
SUM EIENDELER		57 703 647	62 362 794

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	194 291	194 291
Overkurs		109 803	109 803
Sum innskutt egenkapital		304 094	304 094
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum opptjent egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum egenkapital	4	48 041 102	37 356 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 929	
Betalbar skatt	1, 5		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	2	9 629 616	25 006 301
Sum kortsiktig gjeld		9 662 545	25 006 301
Sum gjeld		9 662 545	25 006 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 703 647	62 362 794



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 586524

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 261 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREYER FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Nedre Holmegate 30
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjell Haver Regnskapservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		211 111	127 218
Sum kostnader		211 111	127 218
Driftsresultat		-211 111	-127 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320 705	204 151
Annen finansinntekt		9 797 634	3 198 356
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler	2	1 258 669	402 862
Sum finansinntekter		11 377 007	3 805 368
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	275 572	64 963
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2	32 365	966 061
Annen rentekostnad	3	173 315	6 301
Annen finanskostnad		35	3 089 029
Sum finanskostnader		481 287	4 126 355
Netto finans		10 895 720	-320 986
Ordinært resultat før skattekostnad		10 684 609	-448 204
Skattekostnad på resultat	1, 5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 684 609	-448 204
Årsresultat		10 684 609	-448 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 684 609	-448 204
Totalresultat		10 684 609	-448 204
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Tilleggsutbytte	4		25 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	10 684 609	
Overført fra annen egenkapital	4		-25 448 204
Sum overføringer og disponeringer		10 684 609	-448 204





Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1, 5

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 2 1 767 462 2 576 049

Investering i deltakerlignede selskaper 2 12 999 862 25 985 811

Obligasjoner 2
Andre langsiktige fordringer 619 862 619 862

Sum finansielle anleggsmidler 15 387 186 29 181 721

Sum anleggsmidler 15 387 186 29 181 721

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 7 028
Sum fordringer 7 028

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 2 9 979 794

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 2 25 774 453 15 943 617

Sum investeringer 35 754 248 15 943 617

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 555 186 17 237 456

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 6 555 186 17 237 456

Sum omløpsmidler 42 316 461 33 181 073

SUM EIENDELER 57 703 647 62 362 794

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	194 291	194 291
Overkurs		109 803	109 803
Sum innskutt egenkapital		304 094	304 094
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum opptjent egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum egenkapital	4	48 041 102	37 356 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 929	
Betalbar skatt	1, 5		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	2	9 629 616	25 006 301
Sum kortsiktig gjeld		9 662 545	25 006 301
Sum gjeld		9 662 545	25 006 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 703 647	62 362 794



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Freyer Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Freyer Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 684 609. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Freyer Forvaltning AS 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Stavanger, 27. juni 2023

Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor



Freyer Forvaltning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		211 111	127 218
Sum driftskostnader		211 111	127 218
Driftsresultat		-211 111	-127 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320 705	204 151
Annen finansinntekt		9 797 634	3 198 356
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler	2	1 258 669	402 862
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	275 572	64 963
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2	32 365	966 061
Annen rentekostnad	3	173 315	6 301
Annen finanskostnad		35	3 089 029
Resultat av finansposter		10 895 720	-320 986
Resultat før skattekostnad		10 684 609	-448 204
Årsresultat		10 684 609	-448 204
Overføringer			
Tilleggsutbytte	4	0	25 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	10 684 609	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	25 448 204
Sum overføringer		10 684 609	-448 204



Freyer Forvaltning AS

Balanse

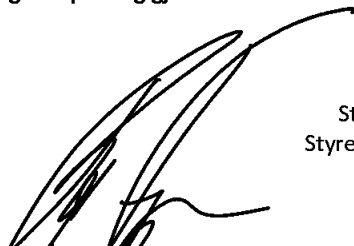
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 767 462	2 576 049
Investering i deltakerlignede selskaper	2	12 999 862	25 985 811
Andre langsiktige fordringer		619 862	619 862
Sum finansielle anleggsmidler		15 387 186	29 181 721
Sum anleggsmidler		15 387 186	29 181 721
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 028	0
Sum fordringer		7 028	0
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	9 979 794	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	25 774 453	15 943 617
Sum investeringer		35 754 248	15 943 617
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 555 186	17 237 456
Sum omløpsmidler		42 316 461	33 181 073
Sum eiendeler		57 703 647	62 362 794



Freyer Forvaltning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	194 291	194 291
Overkurs		109 803	109 803
Sum innskutt egenkapital		304 094	304 094
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum opptjent egenkapital		47 737 008	37 052 399
Sum egenkapital	4	48 041 102	37 356 493
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 929	0
Annen kortsiktig gjeld	2	9 629 616	25 006 301
Sum kortsiktig gjeld		9 662 545	25 006 301
Sum gjeld		9 662 545	25 006 301
Sum egenkapital og gjeld		57 703 647	62 362 794



Rune Freyer
styreleder

Stavanger, 27.06.2023
Styret i Freyer Forvaltning AS



Zaneta Freyer
daglig leder



FREYER FORVALTNING AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Markedsbaserte aksjer og andeler vurderes til markedsverdi. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og markedsverdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Poster i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Eventuelle avvik er ført som valutagevinst/tap.

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

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid på mer enn 3 år.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Eventuelt avsetning av tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 regnskapsmessig og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



FREYER FORVALTNING AS

Note 2 Investeringer

Finansielle anleggsmidler:	Kostpris	Virkelig verdi	Bokført verdi
Investering i deltakerlignende selskap	18 753 019	19 575 811	12 999 862
Investering i aksjer og andeler	9 857 062	4 930 803	1 767 462
Sum	28 610 081	24 506 614	14 767 324

Finansielle anleggsmidler vurderes i henhold til regnskapsloven § 5-3.

Kortsiktige investeringer:	Kostpris	Markedsverdi
Markedsbaserte aksje- og verdipapirfond	26 094 783	25 774 453
Markedsbaserte obligasjoner	10 000 000	9 979 794
Sum	36 094 783	35 754 247

Kortsiktige investeringer vurderes i henhold til regnskapsloven § 5-8. Urealisert verditap er kostnadsført med kr 275 572.

Note 3 Mellomværende med nærstående parter

Annen kortsiktig gjeld består av lån fra aksjonærer på kr 9 629 616.

Renter på mellomværende med aksjonærer er beregnet med en rentesats tilsvarende skjermingsrenten.

Note 4 Egenkapital

Årets endring av selskapets egenkapital:

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	194 291	109 803	37 052 399	37 356 493
Årets resultat			10 684 609	10 684 609
Egenkapital 31.12.	194 291	109 803	47 737 008	48 041 102

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 194 291, fordelt på 19 429 A-aksjer à kr 1 og 174 862 B-aksjer à kr 1. A-aksjene har stemme- og utbytterett, mens B-aksjene er uten stemmerett og med 30 % utbytterett.

Aksjene eies av:

Rune Freyer, nestleder	19 429 A-aksjer og 136 004 B-aksjer
Magnus Freyer	19 429 B-aksjer
Vilde Freyer	19 429 B-aksjer



FREYER FORVALTNING AS

Note 6 Skatter

Årets skattekostnad består av:

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

Spesifikasjon av grunnlag for betalbar skatt:

Regnskapsmessig resultat før skatt	10 684 609
Permanente forskjeller	-9 644 274
Endring i midlertidige forskjeller	-10 759
Anvendelse av fremførbart underskudd	<u>-1 029 576</u>
Skattemessig resultat	<u>0</u>
22 % betalbar skatt	<u>0</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.22	31.12.22	Endring
Driftsmidler	-35 864	-25 104	-10 759
Fordringer	<u>-63 577</u>	<u>-63 577</u>	<u>-0</u>
Sum midlertidige forskjeller	-99 441	-99 441	-15 370

Andeler i deltakerlignede selskaper	- 342 389	- 353 313	10 924
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 393 292	-9 363 716	-1 029 576
Inngår ikke i beregningen for utsatt skatt	<u>10 835 122</u>	<u>9 805 711</u>	<u>1 029 412</u>
Grunnlag utsatt skatteforpliktelse+/-fordel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatteforpliktelse+/-fordel (22 %)	0	0	0