



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS
Forretningsadresse: C/O Øyvind Sele Frøysaa
Apotekerhagen 11
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Øyvind Frøysaa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 817 182 | 812 973 |
| Annen driftskostnad | | 209 390 | 335 779 |
| Sum kostnader | | 1 026 572 | 1 148 752 |
| Driftsresultat | | -1 026 572 | -1 148 752 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 058 | 349 184 |
| Annen finansinntekt | | 3 445 115 | 8 814 829 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 1 964 896 | 7 646 917 |
| Sum finansinntekter | | 5 411 069 | 16 810 930 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 94 155 | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 108 617 | |
| Annen rentekostnad | | 1 320 402 | 38 087 |
| Annen finanskostnad | | 5 002 267 | 26 060 295 |
| Sum finanskostnader | | 6 525 440 | 26 098 381 |
| Netto finans | | -1 114 372 | -9 287 451 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 140 943 | -10 436 203 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | -1 486 033 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 140 943 | -8 950 170 |
| Årsresultat | | -2 140 943 | -8 950 170 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 16 900 000 |
| Annen egenkapital | | -2 140 943 | -25 850 170 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 140 943 | -8 950 170 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 3 527 222 | 7 312 731 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 527 222 | 7 312 731 |
| Sum anleggsmidler | | 3 527 222 | 7 312 731 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 9 712 | 6 568 186 |
| Sum fordringer | | 9 712 | 6 568 186 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 3 611 835 | 3 173 660 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 10 | 21 990 | 913 109 |
| Andre finansielle instrumenter | 9 | 13 703 080 | 13 109 968 |
| Sum investeringer | | 17 336 904 | 17 196 736 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 689 359 | 1 099 988 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 689 359 | 1 099 988 |
| Sum omløpsmidler | | 26 035 976 | 24 864 910 |
| SUM EIENDELER | | 29 563 198 | 32 177 641 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 584,00) | 3, 6 | 1 460 000 | 1 460 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 460 000 | 1 460 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 27 626 028 | 29 192 494 |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 626 028 | 29 192 494 |
| Sum egenkapital | 6 | 29 086 028 | 30 652 494 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | | 831 654 |
| Leverandørgjeld | | 4 193 | 12 108 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 53 771 | 60 916 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 419 206 | 620 471 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 477 170 | 1 525 149 |
| Sum gjeld | | 477 170 | 1 525 149 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 563 199 | 32 177 642 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 623826

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS
Forretningsadresse: C/O Øyvind Sele Frøysaa
Apotekerhagen 11
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Øyvind Frøysaa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 134 264
ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 817 182 | 812 973 |
| Annen driftskostnad | | 209 390 | 335 779 |
| Sum kostnader | | 1 026 572 | 1 148 752 |
| Driftsresultat | | -1 026 572 | -1 148 752 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 058 | 349 184 |
| Annen finansinntekt | | 3 445 115 | 8 814 829 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 1 964 896 | 7 646 917 |
| Sum finansinntekter | | 5 411 069 | 16 810 930 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 94 155 | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 108 617 | |
| Annen rentekostnad | | 1 320 402 | 38 087 |
| Annen finanskostnad | | 5 002 267 | 26 060 295 |
| Sum finanskostnader | | 6 525 440 | 26 098 381 |
| Netto finans | | -1 114 372 | -9 287 451 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 140 943 | -10 436 203 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | -1 486 033 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 140 943 | -8 950 170 |
| Årsresultat | | -2 140 943 | -8 950 170 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 16 900 000 |
| Annen egenkapital | | -2 140 943 | -25 850 170 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 140 943 | -8 950 170 |



Organisasjonsnr: 989 134 264
ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 3 527 222 | 7 312 731 |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 527 222 | 7 312 731 |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 3 527 222 | 7 312 731 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------------------|
| Andre fordringer | | 9 712 | 6 568 186 |
| Sum fordringer | | 9 712 | 6 568 186 |

Investeringer

| | | | |
|-----------------------------|----|-----------|-----------|
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 3 611 835 | 3 173 660 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 10 | 21 990 | 913 109 |

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Andre finansielle instrumenter | 9 | 13 703 080 | 13 109 968 |
| Sum investeringer | | 17 336 904 | 17 196 736 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 689 359 | 1 099 988 |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 689 359 | 1 099 988 |
|--|--|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 26 035 976 | 24 864 910 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 29 563 198 | 32 177 641 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 584,00) | 3, 6 | 1 460 000 | 1 460 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 460 000 | 1 460 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|------------|------------|
| Annen egenkapital | 6 | 27 626 028 | 29 192 494 |
|-------------------|---|------------|------------|



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 27 626 028 | 29 192 494 |
| Sum egenkapital | 6 | 29 086 028 | 30 652 494 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 11 | | 831 654 |
| Leverandørgjeld | | 4 193 | 12 108 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 53 771 | 60 916 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 419 206 | 620 471 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 477 170 | 1 525 149 |
| Sum gjeld | | 477 170 | 1 525 149 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 563 199 | 32 177 642 |



Organisasjonsnr: 989 134 264
ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 715655.00 | 716726.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 101527.00 | 96248.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 817182.00 | 812974.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 715 655 | 716 726 |
| Arbeidsgiveravgift | 101 527 | 96 248 |
| Sum | 817 182 | 812 974 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 2 500 | 584,00 | 1 460 000,00 |
| Sum | 2 500 | | 1 460 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Frøysaa, Øyvind (Daglig leder, Styreleder) | 2 500 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 2 500 | 100,00% | |

Note 4 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (2 140 943) | (10 436 203) |
| +/- Permanente forskjeller | (1 708 919) | 1 059 010 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (11 240) | 11 240 |
| Årets skattegrunnlag | (3 861 103) | (9 365 953) |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | | (1) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | (1 486 033) |
| -Skattefradrag for tilbakeført underskudd | | (1 486 032) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|-------------|-------------|
| Kortsiktig gjeld | (11 240) | 0 | (11 240) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (3 861 103) | 3 861 103 |
| Netto forskjeller | (11 240) | (3 861 103) | 3 849 863 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 11 240 | 3 861 103 | (3 849 863) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 1 460 000 | 29 192 494 | 30 652 494 |
| Skattefradrag for tilbakeført underskudd 2018 | | 574 478 | 574 478 |
| Årets resultat | | (2 140 943) | (2 140 943) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 1 460 000 | 27 626 029 | 29 086 029 |

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap | Antall | Kostpris |
|------------------------------|--------|-----------|
| Hollenderkvartalet Invest AS | 80 | 80 000 |
| Fjellhamar Brug AS | 15 | 2 520 000 |
| Asker Musikkfestival AS | 1 | 100 000 |
| FiskHer AS | 300 | 199 800 |
| Aquaeductus Fund Partners AS | 5 000 | 10 000 |
| Brabank ASA | 72 958 | 693 101 |

Note 8 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er bokført til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Kostpris er kr 4 668 831, mens virkelig verdi pr 31.12.2021 er kr 3 615 770.

Note 9 - Andre finansielle instrumenter

| Investeringer | Bokført verdi | Kostpris |
|----------------------------------|---------------|------------|
| FO Distressed 2008 IS | 84 806 | 103 282 |
| FO Nordic Private Equity 2007 IS | 37 910 | 37 910 |
| FO Private Equity 2012 & 2013 IS | 54 820 | 54 820 |
| FO Private Equity 2013 & 2014 IS | 33 493 | 33 493 |
| Fond Aquaeductus | 13 492 050 | 10 000 000 |

Note 10 - Andre investeringer

Selskapet investeringer omfatter også kjøp og salg av derivater.

| Investeringer | Bokført verdi |
|-----------------------|---------------|
| Warrant Kina mar 22 | 237 750 |
| Warrant ESG des 24PP | 226 578 |
| Nedskrivning Warrants | -442 335 |

Warrant er bokført til virkelig verdi pr 31.12.2021, kr 21 989.

Kjøp og salg av aksjederivater er bokført løpende gjennom året. Bokført verdi pr 31.12.2021 er kr 189 373 mens bokført tap i 2021 er kr 461 254.

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 831 654 |
| Sum | 0 | 831 654 |

Gjelden i 2020 besto av kassakreditt. Bevilget kreditt er kr 2 000 000. Kreditten er ikke benyttet pr 31.12.2021.



Note 12 - Hendelser etter balansedagen, forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.140.943. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av ØYVIND FRØYSAA HOLDING AS slik det kreves i lov og forskrift, 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

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 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 (International Standards on Auditing), 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.

NITTER AS

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 selskapets ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Nesbru, 2. juli 2022

Halfdan Nitter