



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 25.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad	6	97 272	147 910
Sum kostnader		97 272	147 910
Driftsresultat		-97 272	-147 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	349 725	736 377
Annen finansinntekt		1 841 140	5 345 048
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler		1 942 578	364 872
Sum finansinntekter		4 133 443	6 446 297
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		3 475 010	9 359 796
Annen rentekostnad		1 773	
Annen finanskostnad		26 612	184
Sum finanskostnader		3 503 395	9 359 980
Netto finans		630 048	-2 913 683
Ordinært resultat før skattekostnad		532 776	-3 061 593
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 782	242 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		418 994	-3 304 210
Årsresultat		418 994	-3 304 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		418 994	-3 304 210
Totalresultat		418 994	-3 304 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		5 000 000
Tilleggsutbytte	4	12 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-11 581 006	-8 304 210



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		418 994	-3 304 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	11 554 511	11 062 933
Investering i deltakerlignede selskaper	2	27 441 715	30 722 804
Obligasjoner	2		
Andre langsiktige fordringer		479 644	479 644
Sum finansielle anleggsmidler		39 475 870	42 265 381
Sum anleggsmidler		39 475 870	42 265 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 580 400	10 587 367
Sum fordringer		1 580 400	10 587 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 062 209	26 776 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 062 209	26 776 961
Sum omløpsmidler		23 642 609	37 364 328
SUM EIENDELER		63 118 480	79 629 709
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	194 291	194 291
Overkurs		109 803	109 803



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		304 094	304 094
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 500 604	74 081 610
Sum opptjent egenkapital		62 500 604	74 081 610
Sum egenkapital	4	62 804 698	74 385 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 388
Betalbar skatt	5	113 782	242 617
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	7	200 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		313 782	5 244 005
Sum gjeld		313 782	5 244 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 118 480	79 629 709



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 551583

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 25.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.07.2021



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad	6	97 272	147 910
Sum kostnader		97 272	147 910
Driftsresultat		-97 272	-147 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	349 725	736 377
Annen finansinntekt		1 841 140	5 345 048
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler		1 942 578	364 872
Sum finansinntekter		4 133 443	6 446 297
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		3 475 010	9 359 796
Annen rentekostnad		1 773	
Annen finanskostnad		26 612	184
Sum finanskostnader		3 503 395	9 359 980
Netto finans		630 048	-2 913 683
Ordinært resultat før skattekostnad		532 776	-3 061 593
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 782	242 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		418 994	-3 304 210
Årsresultat		418 994	-3 304 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		418 994	-3 304 210
Totalresultat		418 994	-3 304 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		5 000 000
Tilleggsutbytte	4	12 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-11 581 006	-8 304 210
Sum overføringer og disponeringer		418 994	-3 304 210





Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 2 11 554 511 11 062 933

Investering i deltakerlignede selskaper 2 27 441 715 30 722 804

Obligasjoner 2
Andre langsiktige fordringer 479 644 479 644

Sum finansielle anleggsmidler 39 475 870 42 265 381

Sum anleggsmidler 39 475 870 42 265 381

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 7 1 580 400 10 587 367

Sum fordringer 1 580 400 10 587 367

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 22 062 209 26 776 961

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 22 062 209 26 776 961

Sum omløpsmidler 23 642 609 37 364 328

SUM EIENDELER 63 118 480 79 629 709

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 194 291 194 291

Overkurs 109 803 109 803

Sum innskutt egenkapital 304 094 304 094

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 62 500 604 74 081 610



Sum opptjent egenkapital		62 500 604	74 081 610
Sum egenkapital	4	62 804 698	74 385 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 388
Betalbar skatt	5	113 782	242 617
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	7	200 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		313 782	5 244 005
Sum gjeld		313 782	5 244 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 118 480	79 629 709



Organisasjonsnr: 999 261 698
FREYER FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

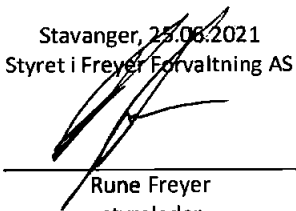


Freyer Forvaltning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	194 291	194 291
Overkurs		109 803	109 803
Sum innskutt egenkapital		304 094	304 094
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 500 604	74 081 610
Sum opptjent egenkapital		62 500 604	74 081 610
Sum egenkapital	4	62 804 698	74 385 704
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 388
Betalbar skatt	5	113 782	242 617
Annen kortsiktig gjeld	7	200 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		313 782	5 244 005
Sum gjeld		313 782	5 244 005
Sum egenkapital og gjeld		63 118 480	79 629 709

Stavanger, 25.06.2021
Styret i Freyer Forvaltning AS


Rune Freyer
styreleder



Freyer Forvaltning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	11 554 511	11 062 933
Investering i deltakerlignede selskaper	2	27 441 715	30 722 804
Andre langsiktige fordringer		479 644	479 644
Sum finansielle anleggsmidler		39 475 870	42 265 381
Sum anleggsmidler		39 475 870	42 265 381
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 580 400	10 587 367
Sum fordringer		1 580 400	10 587 367
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 062 209	26 776 961
Sum omløpsmidler		23 642 609	37 364 328
Sum eiendeler		63 118 480	79 629 709



Freyer Forvaltning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	6	97 272	147 910
Sum driftskostnader		97 272	147 910
Driftsresultat		-97 272	-147 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	349 725	736 377
Annen finansinntekt		1 841 140	5 345 048
Tilbakeføring tidl. års nedskrivning av fin. anleggsmidler		1 942 578	364 872
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		3 475 010	9 359 796
Annen rentekostnad		1 773	0
Annen finanskostnad		26 612	184
Resultat av finansposter		630 048	-2 913 683
Ordinært resultat før skattekostnad		532 776	-3 061 593
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 782	242 617
Årsresultat		418 994	-3 304 210
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	0	5 000 000
Tilleggsutbytte	4	12 000 000	0
Overført fra annen egenkapital	4	11 581 006	8 304 210
Sum overføringer		418 994	-3 304 210



FREYER FORVALTNING AS

Noter til regnskapet for 2020

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.

Note 2 Investeringer

Finansielle anleggsmidler:	Kostpris	Virkelig verdi	Bokført verdi
Investering i deltakerlignende selskap	33 471 460	35 098 811	27 441 715
Investering i aksjer og andeler	<u>44 178 756</u>	<u>20 252 669</u>	<u>11 554 511</u>
Sum	<u>77 650 216</u>	<u>55 351 480</u>	<u>38 996 226</u>

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



FREYER FORVALTNING AS

Note 3 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

Note 4 Egenkapital

Årets endring av selskapets egenkapital:

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	194 291	109 803	74 081 610	74 385 704
Tilleggsutbytte			-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat			418 994	418 994
Egenkapital 31.12.	194 291	109 803	62 500 604	62 804 698

Note 5 Skatter

Spesifikasjon av grunnlag for betalbar skatt:

Regnskapsmessig resultat før skatt	532 776
Permanente forskjeller	6 373
Endring i midlertidige forskjeller	-21 957
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Skattemessig resultat	<u>517 191</u>
22 % betalbar skatt	<u>113 782</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt:

	01.01.20	31.12.20	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Driftsmidler	-73 191	-51 234	-21 957
Fordringer	-63 577	-63 577	-0
Sum midlertidige forskjeller	-136 768	-114 811	-21 957
Andeler i deltakerlignede selskaper	-320 814	-376 947	56 133
Inngår ikke i beregningen for utsatt skatt	457 581	491 757	-34 176
Grunnlag utsatt skatteforpliktelse+/-fordel	0	0	0
Utsatt skatteforpliktelse+/-fordel (22 %)	0	0	0



FREYER FORVALTNING AS

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	113 782
Endring utsatt skatt	<u>0</u>
Årets skattekostnad	<u>113 782</u>

Note 6 Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

Selskapet har ingen ansatte. Foretaket er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder, ei heller godtgjørelse til styret.

Revisor:

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 27 000 inkl. mva. som gjelder ordinær revisjon.

Note 7 Mellomværende med nærstående parter

Posten andre kortsiktige fordringer vedrører fordring mot Freyer Holding AS på kr 1 580 400 og annen kortsiktig gjeld vedrører gjeld til Freyer Horisont AS på kr 200 000. Renter på mellomværende med nærstående parter er beregnet med en rentesats tilsvarende markedsrente.



ERGA REVISJON as



ER
1998

Tlf: +47 51 51 03 70

Jens Zeilitzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org.nr. 980 024 679 mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Freyer Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Freyer Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 418 994. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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.

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 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 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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 18. juni 2021.

Stavanger, 25. juni 2021

Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor