



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 489 984
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FREDRIK & LOUISA GROUP AS
Forretningsadresse:	Bleikerveien 17 1387 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Cecilia Bomann Bjerke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	69 092	69 517
Sum kostnader		69 092	69 517
Driftsresultat		-69 092	-69 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		700 000	31 643 751
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	8 867 060	3 315 301
Annen renteinntekt		79 242	1 939
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	8		2 600 397
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	13 866 808	5 569 813
Annen rentekostnad		24 605	14 321
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-4 245 111	31 977 254
Resultat før skattekostnad		-4 314 203	31 907 737
Skattekostnad	5		2 047 615
Årsresultat		-4 314 203	29 860 122
Totalresultat		-4 314 203	29 860 122
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 314 203	29 860 122
Sum overføringer og disponeringer		-4 314 203	29 860 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	219 239 120	119 239 125
Lån til foretak i samme konsern	7	99 671 465	238 870 511
Investeringer i tilknyttet selskap	9	13 965	13 965
Sum finansielle anleggsmidler		318 924 550	358 123 601
Sum anleggsmidler		318 924 550	358 123 601
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 885 811	254 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 885 811	254 106
Sum omløpsmidler		1 885 811	254 106
SUM EIENDELER		320 810 361	358 377 707

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	6 000 000	6 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 531 154	34 845 357
Sum opptjent egenkapital		30 531 154	34 845 357
Sum egenkapital		36 531 154	40 845 357
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6,7,10	284 279 207	315 472 235
Sum annen langsiktig gjeld		284 279 207	315 472 235
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 500
Betalbar skatt	5		2 047 615
Sum kortsiktig gjeld		0	2 060 115
Sum gjeld		284 279 207	317 532 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 810 361	358 377 707



Kr. Wilhelmsen & Co AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

Kirkeveien 64 A, 0364 OSLO – Organisasjonsnummer 937 441 134 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fredrik & Louisa Group AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fredrik & Louisa Group AS som viser et underskudd på kr 4 314 203. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.



Kr.Wilhelmsen & Co AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

Kirkeveien 64 A, 0364 OSLO – Organisasjonsnummer 937 441 134 MVA

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Oslo, 29. februar 2024
Kr. Wilhelmsen & Co. AS

Sven Arne Rauan
Statsautorisert revisor



Årsrapport

2023

***Fredrik & Louisa
Group AS***

Org.nr. 989 489 984



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	1		
Annen driftskostnad	2	69 092	69 517
Sum driftskostnad		69 092	69 517
DRIFTSRESULTAT		-69 092	-69 517
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i andre selskap		700 000	31 643 751
Renteinntekt		79 242	1 939
Renter fra konsernselskap	7	8 867 060	3 315 301
Reversert nedskrivning finansielle eiendeler	8	0	2 600 397
Rentekostnad		24 605	14 321
Rentekostnad konsern	7	13 866 808	5 569 813
Netto finansposter		-4 245 111	31 977 254
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-4 314 203	31 907 737
Skattekostnad ordinært resultat	5	0	2 047 615
ORDINÆRT RESULTAT/ ÅRSRESULTAT		-4 314 203	29 860 122
Overføringer:			
Endring annen egenkapital		-4 314 203	29 860 122
Sum		-4 314 203	29 860 122

Fredrik & Louisa Group AS



Balanse

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER	1		
Finansielle driftsmidler			
Investering i datterselskap	8	219 239 120	119 239 125
Lån konsernselskap	7	99 671 465	238 870 511
Investering i tilknyttet selskap	9	<u>13 965</u>	<u>13 965</u>
		<u>318 924 550</u>	<u>358 123 601</u>
Sum anleggsmidler		<u>318 924 550</u>	<u>358 123 601</u>
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd og lignende		<u>1 885 811</u>	<u>254 106</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 885 811</u>	<u>254 106</u>
SUM EIENDELER		<u>320 810 361</u>	<u>358 377 707</u>

Fredrik & Louisa Group AS

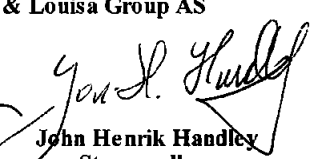


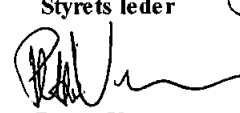
Balance


	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD	1		
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	<u>6 000 000</u>	<u>6 000 000</u>
		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>30 531 154</u>	<u>34 845 357</u>
		30 531 154	34 845 357
Sum egenkapital		36 531 154	40 845 357
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	6,7,	<u>284 279 207</u>	<u>315 472 235</u>
		284 279 207	315 472 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 500
Betalbar skatt	5	0	2 047 615
Skyldig offentlige avgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	2 060 115
Sum gjeld		284 279 207	317 532 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 810 361	358 377 707

Asker, 31.12.2023 / 29.02.2024
Styret for Fredrik & Louisa Group AS


Stein Marius Varner
Styrets leder


John Henrik Handley
Styremedlem


Petter Varner
Styremedlem


Stine Drag Handley
Styremedlem

Fredrik & Louisa Group AS



Fredrik & Louisa Group AS

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-4 314 203	31 907 737
Periodens betalte skatt	-2 047 615	-6 142 515
Inntekt fra investeringer	-700 000	-31 643 751
Verdiregulering langsiktige aksjer	0	-2 600 397
Endring i fordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	-12 500	12 500
Endring i andre tidsavgrensninger	5	-101 760
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-7 074 313	-8 568 186
Kontantstrøm fra investeringaktiviteter		
Innbetaling ved salg driftsmidler	0	0
Endring i andre investeringer	-100 000 000	-93 504 474
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-100 000 000	-93 504 474
Kontantstrøm fra finansieringsaktivitet		
Mottatt aksjeutbytte	700 000	
Innløsning P-aksjer	0	-88 743 120
Endring langsiktig fordringer	139 199 046	0
Netto endring langsiktig gjeld	-31 193 028	189 582 813
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	108 706 018	100 839 693
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 631 705	-1 232 967
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	254 106	1 487 073
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 885 811	254 106



Fredrik & Louisa Group AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapslov og god regnskapsskikk.

Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/ Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostnaden. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingen fratrekkes investeringens verdi i balansen.

Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Konsern

Selskapet er et datterselskap av Varner Holding AS og konsernregnskap utarbeides kun av Varner Holding AS.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Det er totalt kostnadsført kr 24.750 i honorar for revisjon.

Note 3 - Antall aksjonærer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital pr 31.12.23 er på kr 6.000.000, bestående av 2 aksjeklasser med hhv 2.000 A-aksjer og 4.000 P-aksjer. Alle aksjene er pålydende kr 1.000.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Stemmer pr aksje	Eierandel	
Varner Holding AS	1.802 A-aksjer	100	30,03%	Petter og Marius Varner kontrollerer selskapet 66,6%.
Varner Holding AS	4.000 P-aksjer	1	66,67%	
Handholding AS	198 A-aksjer	100	3,30%	Stine og Jon Henrik Handley eier selskapet 100 %.
Sum	6.000 aksjer		100 %	

Note 4 - Egenkapital

Egenkapital mor:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.22	6 000 000	0	34 845 357	40 845 357
Innløsning P-aksjer	0		0	0
Årsresultat			(4 314 198)	(4 314 198)
Egenkapital Mor 31.12.2023	6 000 000	0	30 531 159	36 531 159



Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	0	2 047 615
For lite skatt avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt - utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad (inntektsføring) ordinært resultat	0	2 047 615
Betalbar skatt i årets skattekostnad		
Ordinært resultat før skatt	-4 314 198	31 907 737
Endring i midlertidige forskjeller		0
Permanente forskjeller	-624 395	-22 600 397
Grunnlag betalbar skatt før underskudd til fremføring	-4 968 593	9 307 340
Benyttet underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag betalbar skatt	0	9 307 340
Sum betalbar skatt på ordinært resultat	0	2 047 615
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	2 047 614

Note 6 - Forpliktelser, pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant er:

	2023	2022
Gjeld til aksjonær	284 279 207	315 472 235

Note 7 - Fordringer

Langsiktige fordringer på konsernselskap renteberegnes pt med 5,73% og det er ikke fastsatt tidspunkt for oppgjør. Fordringer er oppført til pålydende.

Note 8 - Investeringer i datterselskap

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kolor	Stemmerett/ eierandel
Fredrik & Louisa AS	28.02.06	Asker	100%
Fredrik & Louisa Services AS	28.02.06	Asker	100%
Fredrik & Louisa Logistics AS	06/17/18	Haugesund	100%

	Selskapets EK 31.12.23	Resultat 2023	Kostpris	Bokført verdi
Fredrik & Louisa AS	154 819 061	36 984 368	186 089 120	186 089 120
Fredrik & Louisa Services AS	981 847	1 186 405	3 150 000	3 150 000
Fredrik & Louisa Logistics AS	9 041 239	2 542 346	44 082 336	30 000 000
			233 321 456	219 239 120

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden. Konsernregnskap er ikke utarbeidet. Regnskapene konsolideres i konsernregnskapet til Fredrik & Louisa Group AS' mor, Varner Holding AS, org.nr 918 283 080 med adresse Nesayveien 4, 1376 Billingstad.

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

	Eierandel	Kostpris	Selskapets EK	Resultat 2023
Skin Tonic AS	35%	13 965	5 645 465	1 532 770

Note 10 - Pantstillelser

Selskapets gjeld på kr 284279207 er sikret ved pant i aksjer.

Bokført verdi av pantsatte aksjer utgjør kr 189 239 120



Fredrik & Louisa Group AS

Årsberetning 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Fredrik & Louisa Group AS ble stiftet 31.01.2006

Selskapets virksomhet består i investering i andre selskaper relatert til kosmetikkmarkedet.

Varner Holding AS er eier av 96,7% av aksjene i selskapet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Fredrik & Louisa Group AS idet dette selskap med underliggende datterselskap inngår i konsernregnskapet for Varner Holding AS.

Virksomheten drives fra selskapets kontor i Asker.

Forutsetningen om fortsatt drift anses å foreligge og er derfor lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet.

Resultatregnskapet.

Selskapet har ikke driftsinntekter og driftsresultatet er et underskudd på kr -69.092.

Resultat før skatt for 2023 ble et underskudd på kr 4.314.203 med en total skattekostnad på 0kr.

Balanse og likviditet

Netto kontantstrøm for selskapet var positiv med kr1.631.705. Selskapet har ingen ekstern gjeld og likviditeten har vært tilfredsstillende. Løpende finansieringsbehov har vært dekket internt av konsernet som helhet.

Selskapets egenkapital var pr 31.12.2023 kr 36.531.154 dvs en egenkapitalandel på 11,4%.

Finansiell risiko

Selskapet er ikke eksponert for noen form av valutarisiko. Selskapet er til enhver tid sikret en nødvendig likviditet og det anses ikke nødvendig med tilførsel av ekstern finansiering med det første.

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for markedsrisiko.

Disponering av overskudd

Årets overskudd på kr - 4.314.203 foreslås disponert med overførsel til Annen egenkapital i sin helhet.

Ytre miljø

Fredrik & Louisa AS forholder seg til Varner-konsernets miljøarbeid. Selskapets mål er å stadig forbedre miljøstandarder og å strømlinjeforme implementeringen av disse. Selskapets virksomhet er ikke av en slik art at det forurenser det ytre miljø.



Arbeidsmiljø/likestilling/diskriminering

Selskapet har ingen ansatte og styret består av en kvinne og tre menn.

Det er ikke foretatt utbetalinger til selskapets tillitsvalgte.

Åpenhetsloven

Selskapet forholder seg til Varner-konsernets arbeid med aktsomhetsvurderinger knyttet til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i konsernets leverandørkjede, og utarbeidet redegjørelse i henhold til Åpenhetsloven er tilgjengelig på nettsiden til Fredrik & Louisa AS.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Asker, 29 februar 2024
I styret for Fredrik & Louisa Group AS

Marius Varner
(Styrets leder)

Petter Varner
Styremedlem

Jøn Henrik Handley
Daglig leder/styremedlem

Stine Handley
Styremedlem