



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 482 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRIELE FOODS PROFESSIONAL AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

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: Ann Helen S Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	17 016	23 858
Sum kostnader		17 016	23 858
Driftsresultat		-17 016	-23 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 858	69 264
Annen renteinntekt		54 198	19 961
Annen finansinntekt		71 891	21 799 868
Sum finansinntekter		171 947	21 889 093
Annen finanskostnad		152 494	21 643
Sum finanskostnader		152 494	21 643
Netto finans		19 453	21 867 450
Ordinært resultat før skattekostnad		2 437	21 843 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-15 280	26 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 717	21 816 730
Årsresultat		17 717	21 816 730
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 717	21 816 730
Totalresultat		17 717	21 816 730
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			26 715 231
Udekket tap			-3 813 778
Overføringer til/fra annen egenkapital		17 717	-1 084 723
Sum overføringer og disponeringer		17 717	21 816 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		999	428 730
Konsernfordringer	5	806 450	27 373 362
Sum fordringer		807 449	27 802 092
Sum omløpsmidler		807 449	27 802 092
SUM EIENDELER		807 449	27 802 092
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	689 732	635 557
Sum innskutt egenkapital		789 732	735 557
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 717	
Sum opptjent egenkapital		17 717	
Sum egenkapital		807 449	735 557
Øvrig langsiktig gjeld	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 973
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld			347 331
Sum kortsiktig gjeld			27 066 535
Sum gjeld		0	27 066 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		807 449	27 802 092



Friele Foods Professional AS

Årsrapport for 2018

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noteopplysninger
- Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Friele Foods Professional AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	17 016	23 858
Sum driftskostnader		<u>17 016</u>	<u>23 858</u>
Driftsresultat		<u>-17 016</u>	<u>-23 858</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 858	69 264
Annen renteinntekt		54 198	19 961
Annen finansinntekt		71 891	21 799 868
Annen finanskostnad		152 494	21 643
Resultat av finansposter		<u>19 453</u>	<u>21 867 450</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 437	21 843 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-15 280	26 862
Ordinært resultat		<u>17 717</u>	<u>21 816 730</u>
Årsresultat		<u>17 717</u>	<u>21 816 730</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	26 715 231
Avsatt til annen egenkapital		17 717	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	3 813 778
Overført fra annen egenkapital		0	1 084 723
Sum overføringer		<u>17 717</u>	<u>21 816 730</u>




Balanse				
Friele Foods Professional AS				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Fordringer på foretak i samme konsern	5	806 450	27 373 362	
Andre kortsiktige fordringer		999	428 730	
Sum fordringer		<u>807 449</u>	<u>27 802 092</u>	
Sum omløpsmidler		<u>807 449</u>	<u>27 802 092</u>	
Sum eiendeler		<u>807 449</u>	<u>27 802 092</u>	

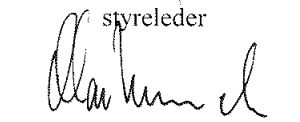
**Balanse**


Friele Foods Professional AS

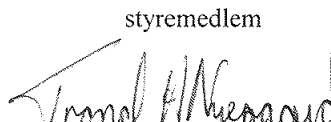
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	689 732	635 557
Sum innskutt egenkapital		<u>789 732</u>	<u>735 557</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 717	0
Sum opptjent egenkapital		<u>17 717</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>807 449</u>	<u>735 557</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 973
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	5	0	26 715 231
Annen kortsiktig gjeld		0	347 331
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>27 066 535</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>27 066 535</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>807 449</u>	<u>27 802 092</u>

Bergen, 17. juni 2019
Styret i Friele Foods Professional AS


Renate Hjortland
styreleder


Olav Munch
styremedlem


Herman Friele
styremedlem


Trond Helge Nyegaard
daglig leder



FRIELE FOODS PROFESSIONAL AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Fordringer

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.

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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000
Sum aksjekapital			100 000

Aksjonærer per 31.12:	Eierandel
B Friele & Sønner AS	100 %

Friele Foods Professional AS inngår i konsernet B Friele & Sønner AS.
B Friele & Sønner AS er lokalisert i Bergen med forretningsadresse Bradbenken 1, 5003 Bergen.
Konsernregnskap fås utlevert hos B Friele & Sønner AS.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor.

Selskapet har ingen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til revisor:	2018	2017
Revisjon	17 016	20 014
Bistand	0	3 844

Merverdiavgift er ikke inkludert i honoraret.



FRIELE FOODS PROFESSIONAL AS

Noter til regnskapet 2018

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye avsatt tidligere år	0	0
Endring utsatt skattefordel	-15 280	26 862
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	-15 280	26 862

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Resultat før skattekostnad	2 437	21 843 592
Utbytte fra Ipanema Agricola	0	-966 259
Tilbakeføring av 3% av inntektsført utbytte	0	28 988
Regnskapsmessig gevinst ved salg aksjer innenfor fritaksmodellen	-71 891	-20 833 608
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	69 455	941 094
Skattepliktig inntekt	1	1 013 807
Anvendelse av underskudd til fremføring	-1	-1 013 807
Skattegrunnlag	0	0
Skattesats	23 %	24 %

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller:</i>	2018	2017
Underskudd til fremføring	0	1
Grunnlag utsatt skattefordel	0	1
Skattesats	22 %	23 %
Utsatt skattefordel	0	0
Herav balanseført	0	0
Utsatt skattefordel ikke balanseført	0	0

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2018	2017
<i>Kortsiktig fordring:</i>		
B Friele & Sønner AS	781 528	26 432 268
Bryggekvartalet (konsernbidrag)	69 455	941 094
<i>Kortsiktig gjeld:</i>		
B Friele & Sønner AS (konsernbidrag)	0	26 715 231

Selskapet har ingen gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet er med i konsernkontosystem ved DNB ASA med B Friele & Sønner AS-konsern.

Innskudd konsernkonto er klassifisert som konsernmellomværende.

I denne forbindelse har deltakerne solidarisk ansvar for morselskapets gjeld innenfor ordningen, begrenset til kr 10 millioner.



FRIELE FOODS PROFESSIONAL AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2018	100 000	635 557	0	735 557
Mottatt konsernbidrag		54 175		54 175
Årsresultat		0	17 716	17 716
Egenkapital pr. 31.12.2018	100 000	689 732	17 717	807 449

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapet solgte i 2017 resten av sin investering i Ipanema Agricola / Ipanema Comercial E. Exportadora S.A. Det er i 2018 inntektsført en restgevinst knyttet til utløpt garanti på første del av salget, foretatt i 2012.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Friele Foods Professional AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Friele Foods Professional AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste uttalelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 17. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Kjetil Høygaardstun
statsautorisert revisor