



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 224 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 365 FRI AS
Forretningsadresse: c/o Dag Eggan
Spovevegen 2B
7022 TRONDHEIM

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: Dag Eggan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	67 098	149 147
Sum kostnader		67 098	149 147
Driftsresultat		-67 098	-149 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	343
Annen finansinntekt	3	37 466	109 314
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	1 955 868	
Sum finansinntekter		1 993 338	109 657
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			697 585
Annen rentekostnad			109
Annen finanskostnad			239
Sum finanskostnader			697 934
Netto finans		1 993 338	-588 277
Ordinært resultat før skattekostnad		1 926 239	-737 424
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-3 996	-31 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 930 235	-706 207
Årsresultat		1 930 235	-706 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 930 235	-706 207
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			680 000
Overføringer annen egenkapital	6	1 930 235	-1 386 207
Sum overføringer og disponeringer		1 930 235	-706 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
Sum anleggsmidler		219 006	219 006
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			26 835
Sum fordringer			26 835
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 474 396	2 306 451
Markedsbaserte obligasjoner	2	783 385	795 312
Sum investeringer		5 257 781	3 101 764
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 442	42 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 442	42 442
Sum omløpsmidler		5 330 224	3 171 041
SUM EIENDELER		5 549 230	3 390 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	82 500	82 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 131 945	3 201 709
Sum opptjent egenkapital		5 131 945	3 201 709
Sum egenkapital		5 216 945	3 286 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5		3 996
Sum avsetninger for forpliktelser			3 996
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 996
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 416	35 473
Annen kortsiktig gjeld	7	286 869	63 869
Sum kortsiktig gjeld		332 285	99 342
Sum gjeld		332 285	103 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 549 230	3 390 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 366402

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 224 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 365 FRI AS
Forretningsadresse: c/o Dag Eggan
Spovevegen 2B
7022 TRONDHEIM

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: Dag Eggan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 30.05.2022

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: 890 224 482
365 FRI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	67 098	149 147
Sum kostnader		67 098	149 147
Driftsresultat		-67 098	-149 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	343
Annen finansinntekt	3	37 466	109 314
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	1 955 868	
Sum finansinntekter		1 993 338	109 657
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			697 585
Annen rentekostnad			109
Annen finanskostnad			239
Sum finanskostnader			697 934
Netto finans		1 993 338	-588 277
Ordinært resultat før skattekostnad		1 926 239	-737 424
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-3 996	-31 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 930 235	-706 207
Årsresultat		1 930 235	-706 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 930 235	-706 207
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			680 000
Overføringer annen egenkapital	6	1 930 235	-1 386 207
Sum overføringer og disponeringer		1 930 235	-706 207



Organisasjonsnr: 890 224 482
365 FRI AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
-----------------------------------	---	---------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
-------------------------------	--	---------	---------

Sum anleggsmidler		219 006	219 006
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer			26 835
Sum fordringer			26 835

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	4 474 396	2 306 451
Markedsbaserte obligasjoner	2	783 385	795 312
Sum investeringer		5 257 781	3 101 764

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		72 442	42 442
-------------------------------	--	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 442	42 442
---	--	--------	--------

Sum omløpsmidler		5 330 224	3 171 041
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 549 230	3 390 047
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	82 500	82 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	5 131 945	3 201 709
Sum opptjent egenkapital		5 131 945	3 201 709



Sum egenkapital		5 216 945	3 286 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5		3 996
Sum avsetninger for forpliktelse			3 996
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 996
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 416	35 473
Annen kortsiktig gjeld	7	286 869	63 869
Sum kortsiktig gjeld		332 285	99 342
Sum gjeld		332 285	103 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 549 230	3 390 047



Organisasjonsnr: 890 224 482
365 FRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for**

365 Fri AS

Foretaksnr. 890224482

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM



365 Fri AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	67 098	149 147
Sum driftskostnader		67 098	149 147
DRIFTSRESULTAT		(67 098)	(149 147)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	1 955 868	0
Annen renteinntekt		4	343
Annen finansinntekt	3	37 466	109 314
Sum finansinntekter		1 993 338	109 657
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	697 585
Annen rentekostnad		0	109
Annen finanskostnad		0	239
Sum finanskostnader		0	697 934
NETTO FINANSPOSTER		1 993 338	(588 277)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 926 239	(737 424)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(3 996)	(31 217)
ORDINÆRT RESULTAT		1 930 235	(706 207)
ARSRESULTAT		1 930 235	(706 207)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	680 000
Overføringer annen egenkapital	6	1 930 235	(1 386 207)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 930 235	(706 207)



365 Fri AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
SUM ANLEGGSMIDLER		219 006	219 006
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		0	26 835
Sum fordringer		0	26 835
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 474 396	2 306 451
Markedsbaserte obligasjoner	2	783 385	795 312
Sum investeringer		5 257 781	3 101 764
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 442	42 442
SUM OMLØPSMIDLER		5 330 224	3 171 041
SUM EIENDELER		5 549 230	3 390 047



365 Fri AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	82 500	82 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 131 945	3 201 709
Sum opptjent egenkapital		5 131 945	3 201 709
SUM EGENKAPITAL		5 216 945	3 286 709
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	0	3 996
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 996
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 996
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 417	35 473
Annen kortsiktig gjeld	7	286 869	63 869
SUM KORTSIKTIG GJELD		332 285	99 342
SUM GJELD		332 285	103 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 549 230	3 390 047

Trondheim,/...../2022

Dag Eggen
Styrets leder



365 Fri AS

Noter 2021

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært dersom de har en økonomisk levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. I den grad det er funnet nødvendig er det foretatt avsetning til dekning av mulige tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Disse vurderes etter kostmetoden og blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som antas å ikke være forbigående. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedskurser på balansedagen. Urealisert verdiendring inngår i finansinntekter og kostnader. Mottatte renter inntektsføres som renteinntekt. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Skatter

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.



365 Fri AS

Noter 2021

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har i 2021 ikke hatt ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

Note 2 - Aksjer og obligasjoner

Unoterte aksjer (Anleggsmidler)

	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
OSS Craft Distillery AS	425	127 500	127 500
Sparebank 1 Private Equity AS	1 150	85 560	63 710
Coegin Pharma AB	29 821	27 796	27 796
Sum	31 396	240 856	219 006

Markedsbaserte aksjer og obl. (Omløpsmidler)

	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Aksjer og aksjefond	2 220 919	4 474 396	2 253 477
Obligasjoner og obligasjonsfond	754 316	783 385	29 070
Sum	2 975 235	5 257 781	2 282 546
Urealisert verdiendring pr 1.1.			326 678
Resultateffekt i året			1 955 868



365 Fri AS

Noter 2021

Note 3 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:	Beløp
Gevinst realisasjon obligasjoner	2 485
Gevinst realisasjon aksjer	0
Aksjeutbytte	10 295
Obligasjonsrenter	24 685
Sum	37 466

Note 4 - Avstemming skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-3 996
Resultat før skattekostnad	1 926 239	423 773
Differanse		-427 769
Som består av		
Permanente forskjeller	-1 965 854	-432 488
Direkte balanseførte endringer i midlertidige	10 902	2 398
Ikke balanseført US / USF i år	10 545	2 320
Sum		-427 769

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 926 239
Permanente og andre forskjeller	-1 965 854
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-39 615

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 996
Samlede ordinære skattekostnader	-3 996

Andre kortsiktige fordringer består i sin helhet av fordring på skatt.

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Aksjer og andre verdipapirer	29 070	18 167

Noter for 365 Fri AS

Organisasjonsnr. 890224482



365 Fri AS

Noter 2021

- Fremførbart skattemessig underskudd	39 615	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	29 070	18 167
Sum negative skatteøkende forskjeller	39 615	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	10 545	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	18 167
Balanseført utsatt skatt	0	3 996

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt / skattefordel.



365 Fri AS

Noter 2021

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	82 500	2 500	3 201 709	3 286 709
+Fra årets resultat			1 930 235	1 930 235
Pr 31.12.	82 500	2 500	5 131 945	5 216 945

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eier/styrets leder Dag Eggan pålydende 286 869,-. Beløpet er rentefritt og utbetales ved behov.



**Årsregnskap 2021
for**

365 Fri AS

Foretaksnr. 890224482

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM



365 Fri AS

BankID Signing
Dag Eggen
2022-05-26

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	67 098	149 147
Sum driftskostnader		67 098	149 147
DRIFTSRESULTAT		(67 098)	(149 147)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	1 955 868	0
Annen renteinntekt		4	343
Annen finansinntekt	3	37 466	109 314
Sum finansinntekter		1 993 338	109 657
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	697 585
Annen rentekostnad		0	109
Annen finanskostnad		0	239
Sum finanskostnader		0	697 934
NETTO FINANSPOSTER		1 993 338	(588 277)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 926 239	(737 424)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(3 996)	(31 217)
ORDINÆRT RESULTAT		1 930 235	(706 207)
ÅRSRESULTAT		1 930 235	(706 207)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	680 000
Overføringer annen egenkapital	6	1 930 235	(1 386 207)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 930 235	(706 207)



365 Fri AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	219 006	219 006
Sum finansielle anleggsmidler		219 006	219 006
SUM ANLEGGSMIDLER		219 006	219 006
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		0	26 835
Sum fordringer		0	26 835
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 474 396	2 306 451
Markedsbaserte obligasjoner	2	783 385	795 312
Sum investeringer		5 257 781	3 101 764
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 442	42 442
SUM OMLØPSMIDLER		5 330 224	3 171 041
SUM EIENDELER		5 549 230	3 390 047



365 Fri AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	82 500	82 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		85 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 131 945	3 201 709
Sum opptjent egenkapital		5 131 945	3 201 709
SUM EGENKAPITAL		5 216 945	3 286 709
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4,5	0	3 996
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 996
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 996
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 417	35 473
Annen kortsiktig gjeld	7	286 869	63 869
SUM KORTSIKTIG GJELD		332 285	99 342
SUM GJELD		332 285	103 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 549 230	3 390 047

Trondheim,/...../2022

Dag Eggen
Styrets leder



Noter 2021

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært dersom de har en økonomisk levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. I den grad det er funnet nødvendig er det foretatt avsetning til dekning av mulige tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Disse vurderes etter kostmetoden og blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som antas å ikke være forbigående. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedskurser på balansedagen. Urealisert verdiendring inngår i finansinntekter og kostnader. Mottatte renter inntektsføres som renteinntekt. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt

Skatter

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.



365 Fri AS



Noter 2021

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har i 2021 ikke hatt ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

Note 2 - Aksjer og obligasjoner

Unoterte aksjer (Anleggsmidler)

	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
OSS Craft Distillery AS	425	127 500	127 500
Sparebank 1 Private Equity AS	1 150	85 560	63 710
Coegin Pharma AB	29 821	27 796	27 796
Sum	31 396	240 856	219 006

Markedsbaserte aksjer og obl. (Omløpsmidler)

	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Aksjer og aksjefond	2 220 919	4 474 396	2 253 477
Obligasjoner og obligasjonsfond	754 316	783 385	29 070
Sum	2 975 235	5 257 781	2 282 546
Urealisert verdiendring pr 1.1.			326 678
Resultateffekt i året			1 955 868

Note 3 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:

	Beløp
Gevinst realisasjon obligasjoner	2 485
Gevinst realisasjon aksjer	0
Aksjeutbytte	10 295
Obligasjonsrenter	24 685
Sum	37 466

Note 4 - Avstemming skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-3 996
Resultat før skattekostnad	1 926 239	423 773
Differanse		-427 769

Som består av

Permanente forskjeller	-1 965 854	-432 488
Direkte balanseførte endringer i midlertidige	10 902	2 398
Ikke balanseført US / USF i år	10 545	2 320
Sum		-427 769

Noter for 365 Fri AS

Organisasjonsnr. 890224482



365 Fri AS



Noter 2021

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 926 239
Permanente og andre forskjeller	-1 965 854
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-39 615

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 996
Samlede ordinære skattekostnader	-3 996

Andre kortsiktige fordringer består i sin helhet av fordring på skatt.

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Aksjer og andre verdipapirer	29 070	18 167
- Fremførbart skattemessig underskudd	39 615	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	29 070	18 167
Sum negative skatteøkende forskjeller	39 615	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	10 545	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	18 167
Balanseført utsatt skatt	0	3 996

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt / skattefordel.

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	82 500	2 500	3 201 709	3 286 709
+Fra årets resultat			1 930 235	1 930 235
Pr 31.12.	82 500	2 500	5 131 945	5 216 945

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eier/styrets leder Dag Eggen pålydende 286 869,-. Beløpet er rentefritt og utbetales ved behov.