



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 716 111
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALO AS
Forretningsadresse: c/o Olaf Gudbrand Randklev
Ankerveien 66B
0767 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olaf Gudbrand Randklev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

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, 22.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	1 592	
Sum kostnader		1 592	
Driftsresultat		-1 592	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 592	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 592	0
Årsresultat	11	-1 592	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	-1 592	
Sum overføringer og disponeringer		-1 592	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	660	
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	660 518	
Sum finansielle anleggsmidler		661 178	
Sum anleggsmidler		661 178	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		660	
Sum fordringer		660	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	30 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 000	
Sum omløpsmidler		30 660	0
SUM EIENDELER		691 838	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,06)	7, 11	31 660	
Overkurs	11	109 714	
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		135 804	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Fond	11	49 019	
Annen egenkapital	11	499 192	
Sum opptjent egenkapital		548 211	
Sum egenkapital	11	684 015	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 162	
Annen kortsiktig gjeld		660	
Sum kortsiktig gjeld		7 822	
Sum gjeld		7 822	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		691 838	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 408230

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 716 111
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALO AS
Forretningsadresse: c/o Olaf Gudbrand Randklev
Ankerveien 66B
0767 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olaf Gudbrand Randklev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

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, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	1 592	
Sum kostnader		1 592	
Driftsresultat		-1 592	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 592	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 592	0
Årsresultat	11	-1 592	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	-1 592	
Sum overføringer og disponeringer		-1 592	



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	660	
Lån til foretak i samme			
konsern	5, 6	660 518	
Sum finansielle		661 178	
anleggsmidler			

Sum anleggsmidler		661 178	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer		660	
Sum fordringer		660	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	30 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 000	

Sum omløpsmidler		30 660	0
-------------------------	--	---------------	----------

SUM EIENDELER		691 838	0
----------------------	--	----------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,06)	7, 11	31 660	
Overkurs	11	109 714	
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		135 804	

Opptjent egenkapital

Fond	11	49 019	
Annen egenkapital	11	499 192	
Sum opptjent egenkapital		548 211	

Sum egenkapital	11	684 015	0
------------------------	-----------	----------------	----------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	7 162	
Annen kortsiktig gjeld	660	
Sum kortsiktig gjeld	7 822	
Sum gjeld	7 822	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	691 838	0



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	12.00	1.06	12.66
B-aksjer	36.00	1.06	37.99
C-aksjer	29952.00	1.06	31609.34

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	29952.00	99.84%	C-aksjer
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	36.00	0.12%	B-aksjer
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	12.00	0.04%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note



4

Ytelser til revisjon

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nye Olnima AS , Oslo	2.17%	100.00%	330938.00	306148.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Følger regler for små foretak

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen



MPR Revisjon AS

Statsautorisert- og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Falo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Falo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 592. 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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, 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 revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre 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.

Oslo, 14. april 2021
MPR Revisjon AS

Terje Brevik
Statsautorisert revisor



Noter 2020

FALO 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.

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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Nye Olnima AS	Oslo	2,17% / 100%	330 938	306 148

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Ingen interne transaksjoner i 2020 utover fordring mot datterselskap som har oppstått som følge av fusjon mellom Olnima AS (overdragende) og Nye Olnima AS (overtakende) med påfølgende fisjon av Mor Olnima AS. Fordringens størrelse er pr 31.12.2020 på kr 660 518. Fordringen er ikke renteberegnet i 2020.

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	660 518	0

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	12	1,06	12,66
B-aksjer	36	1,06	37,99
C-aksjer	29 952	1,06	31 609,34
Sum	30 000		31 660,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	29 952	99,84%	C-aksjer
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	36	0,12%	B-aksjer
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	12	0,04%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 592)	
+/- Permanente forskjeller	(5 570)	
Årets skattegrunnlag	(7 162)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 162)	7 162
Netto forskjeller	0	(7 162)	7 162
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 162	(7 162)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 576

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Fond for vurderingsforskj	Annen ek	Sum
Stiftelse 19.08	30 000		(5 570)			24 430
Økning ved fisjon	1 660	109 714		49 019	500 785	661 178
Årets resultat					(1 592)	(1 592)
Egenkapital 31.12.	31 660	109 714	(5 570)	49 019	499 192	684 015

Selskapet fikk økt sin aksjekapital og annen egenkapital i 2020 ved fisjon av Mor Olnima AS. Selskapet mottok i fisjonen 1/46 av verdiene til Mor Olnima AS. Fisjonen ble gjennomført regnskapsmessig til kontinuitet med virkning fra 01.01.2020.