



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 03.03.2022

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, 16.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	15 625	1 592
Sum kostnader		15 625	1 592
Driftsresultat		-15 625	-1 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	3	2 070 000	
Sum finansinntekter		2 070 000	
Annen finanskostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		2 069 998	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 054 373	-1 592
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 648	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 045 725	-1 592
Årsresultat	9	2 045 725	-1 592
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	2 045 725	-1 592
Sum overføringer og disponeringer		2 045 725	-1 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	654 011	660
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	7 167	660 518
Sum finansielle anleggsmidler		661 178	661 178
Sum anleggsmidler		661 178	661 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	2 000 000	660
Sum fordringer		2 000 000	660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	77 871	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 871	30 000
Sum omløpsmidler		2 077 871	30 660
SUM EIENDELER		2 739 048	691 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,06)	5, 9	31 660	31 660
Overkurs	9	109 714	109 714
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		135 804	135 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Fond	9	49 019	49 019
Annen egenkapital	9	2 544 917	499 192
Sum opptjent egenkapital		2 593 936	548 211
Sum egenkapital	9	2 729 740	684 015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 162
Betalbar skatt	6	8 648	
Annen kortsiktig gjeld		660	660
Sum kortsiktig gjeld		9 308	7 822
Sum gjeld		9 308	7 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 739 048	691 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 153473

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 03.03.2022

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, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	15 625	1 592
Sum kostnader		15 625	1 592
Driftsresultat		-15 625	-1 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	3	2 070 000	
Sum finansinntekter		2 070 000	
Annen finanskostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		2 069 998	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 054 373	-1 592
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 648	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 045 725	-1 592
Årsresultat	9	2 045 725	-1 592
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	2 045 725	-1 592
Sum overføringer og disponeringer		2 045 725	-1 592



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	654 011	660
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	7 167	660 518
Sum finansielle anleggsmidler		661 178	661 178
Sum anleggsmidler		661 178	661 178

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	4	2 000 000	660
Sum fordringer		2 000 000	660

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	77 871	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 871	30 000

Sum omløpsmidler		2 077 871	30 660
-------------------------	--	------------------	---------------

SUM EIENDELER		2 739 048	691 838
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,06)	5, 9	31 660	31 660
Overkurs	9	109 714	109 714
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		135 804	135 804

Opptjent egenkapital

Fond	9	49 019	49 019
Annen egenkapital	9	2 544 917	499 192
Sum opptjent egenkapital		2 593 936	548 211

Sum egenkapital	9	2 729 740	684 015
------------------------	----------	------------------	----------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 162
Betalbar skatt	6	8 648	
Annen kortsiktig gjeld		660	660
Sum kortsiktig gjeld		9 308	7 822
Sum gjeld		9 308	7 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 739 048	691 838



Organisasjonsnr: 925 716 111
FALO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsens 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 2020 til 2021.

Note



10

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

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
Se eventuelle andre vedlegg.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Falo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Falo AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 045 725. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

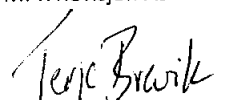
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 03. mars 2022
MPR Revisjon AS


Terje Brevik
Statsautorisert revisor



Noter 2021

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 2020 til 2021.

Note 1 - Revisjon

Revisjonshonoraret for 2021 var kr 12 500 inkl.mva. Av dette utgjorde kr 7 500 annen bistand.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Nye Olnima AS	Oslo	2,17% / 100%	22 955 429	850 346

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Ingen interne transaksjoner i 2021 utover mottatt tilleggsutbytte fra Nye Olnima AS på kr 70 000. I tillegg er det inntektsført kr 2 000 000 som gjelder Falø AS sin andel av avsatt utbytte i 2021 regnskapet til Nye Olnima AS

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 007 167	660 518

Note 5 - 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, Hans Marius (Styremedlem)	12	0,04%	B-aksjer
Randklev, Nina Elisabeth (Styremedlem)	12	0,04%	B-aksjer
Randklev, Olaf Christian (Styremedlem)	12	0,04%	B-aksjer
Randklev, Olaf Gudbrand (Styreleder)	12	0,04%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 054 373	(1 592)
+/- Permanente forskjeller	(2 007 900)	(5 570)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(7 162)	
Årets skattegrunnlag	39 311	(7 162)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	8 648	
Sum	8 648	
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 648	0
Betalbar skatt i skattekostnad	8 648	
Betalbar skatt i balansen	8 648	0



Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 162)	0	(7 162)
Netto forskjeller	(7 162)	0	(7 162)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 162	0	7 162
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Fond for vurderingsforskj	Annen ek	Sum
Egenkapital 01.01	31 660	109 714	(5 570)	49 019	499 192	684 015
Årets resultat					2 045 725	2 045 725
Egenkapital 31.12.	31 660	109 714	(5 570)	49 019	2 544 917	2 729 740

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.