



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 766 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARSUND RETAIL HOLDING AS
Forretningsadresse: Gåseholmen Brygge
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Inger-Elise Ree Glastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1, 2	51 836	-155 082
Sum kostnader		51 836	-155 082
Driftsresultat		-51 836	155 082
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 929 220	1 244 107
Sum finanskostnader		1 929 220	1 244 107
Netto finans		-1 929 220	-1 244 107
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 981 056	-1 089 025
Skattekostnad på resultat	3	-62 917	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 918 139	-1 089 025
Årsresultat	4	-1 918 139	-1 089 025
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 918 139	-1 089 025
Totalresultat		-1 918 139	-1 089 025
Overføringer og disponeringer			
Dekket av overkurs			-1 089 025
Udekket tap		-1 918 139	
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 918 139	-1 089 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 419 537	3 248 757
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	2	3 385 000	2 175 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
Sum anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	285 985	
Sum fordringer		285 985	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 014	12 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 014	12 879
Sum omløpsmidler		383 999	12 879
SUM EIENDELER		6 188 536	5 436 636

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6	1 650 000	1 650 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		1 423 068	
Sum innskutt egenkapital		3 073 068	1 650 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 209 622	291 482
Sum opptjent egenkapital		-2 209 622	-291 482
Sum egenkapital	4	863 446	1 358 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 322 582	4 067 582
Sum annen langsiktig gjeld		5 322 582	4 067 582
Sum langsiktig gjeld		5 322 582	4 067 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 508	10 537
Betalbar skatt	3		
Sum kortsiktig gjeld		2 508	10 537
Sum gjeld		5 325 090	4 078 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 188 536	5 436 636



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 581771

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 766 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARSUND RETAIL HOLDING AS
Forretningsadresse: Gåseholmen Brygge
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Inger-Elise Ree Glastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.07.2023



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1, 2	51 836	-155 082
Sum kostnader		51 836	-155 082
Driftsresultat		-51 836	155 082
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
		1 929 220	1 244 107
Sum finanskostnader		1 929 220	1 244 107
Netto finans		-1 929 220	-1 244 107
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-1 981 056	-1 089 025
Skattekostnad på resultat	3	-62 917	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 918 139	-1 089 025
Årsresultat	4	-1 918 139	-1 089 025
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 918 139	-1 089 025
Totalresultat		-1 918 139	-1 089 025
Overføringer og disponeringer			
Dekket av overkurs			-1 089 025
Udekket tap		-1 918 139	
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 918 139	-1 089 025



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 419 537	3 248 757
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	2	3 385 000	2 175 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
Sum anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	285 985	
Sum fordringer		285 985	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		98 014	12 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 014	12 879
Sum omløpsmidler		383 999	12 879
SUM EIENDELER		6 188 536	5 436 636
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 650 000	1 650 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		1 423 068	
Sum innskutt egenkapital		3 073 068	1 650 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 209 622	291 482
Sum opptjent egenkapital		-2 209 622	-291 482
Sum egenkapital	4	863 446	1 358 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 322 582	4 067 582
Sum annen langsiktig gjeld		5 322 582	4 067 582
Sum langsiktig gjeld		5 322 582	4 067 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 508	10 537
Betalbar skatt	3		
Sum kortsiktig gjeld		2 508	10 537
Sum gjeld		5 325 090	4 078 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 188 536	5 436 636



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

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.



Til generalforsamlingen i Farsund Retail Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farsund Retail Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Kristiansand, 30. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Farsund Retail Holding

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Robert Arvid	BANKID	2023-06-30 08:07

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



 BankID Signing
Inger-Elise Ree Glastad
2023-06-30

 BankID Signing
Hans Petter Hagen
2023-07-03

 BankID Signing
Elisabeth Stølen
2023-07-03

Årsregnskap 2022

Farsund Retail Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 766 963



RESULTATREGNSKAP

FARSUND RETAIL HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1, 2	51 836	-155 082
Sum driftskostnader		51 836	-155 082
Driftsresultat		-51 836	155 082
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 929 220	1 244 107
Resultat av finansposter		-1 929 220	-1 244 107
Resultat før skattekostnad		-1 981 056	-1 089 025
Skattekostnad på resultat	3	-62 917	0
Resultat		-1 918 139	-1 089 025
Årsresultat	4	-1 918 139	-1 089 025
OVERFØRINGER			
Dekket av overkurs		0	1 089 025
Overført til udekket tap		1 918 139	0
Sum overføringer	4	-1 918 139	-1 089 025



BALANSE

FARSUND RETAIL HOLDING AS

EIENDELER	Note	2022	2021
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	2 419 537	3 248 757
Lån til foretak i samme konsern	2	3 385 000	2 175 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
Sum anleggsmidler		5 804 537	5 423 757
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	2	285 985	0
Sum fordringer		285 985	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 014	12 879
Sum omløpsmidler		383 999	12 879
Sum eiendeler		6 188 536	5 436 636



BALANSE

FARSUND RETAIL HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 650 000	1 650 000
Annen innskutt egenkapital		1 423 068	0
Sum innskutt egenkapital		3 073 068	1 650 000
Udekket tap		-2 209 622	-291 482
Sum opptjent egenkapital		-2 209 622	-291 482
Sum egenkapital	4	863 446	1 358 518
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 322 582	4 067 582
Sum annen langsiktig gjeld		5 322 582	4 067 582
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 508	10 537
Sum kortsiktig gjeld		2 508	10 537
Sum gjeld		5 325 090	4 078 119
Sum egenkapital og gjeld		6 188 536	5 436 636

Farsund, 30.06.2023
Styret i Farsund Retail Holding AS

Inger-Elise Ree Glastad
styreleder

Hans Petter Hagen
styremedlem

Elisabeth Stølen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Farsund Retail Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter handelsvirksomhet innenfor området forbruks- og kapitalvarer samt annen virksomhet som naturlig har sammenheng med dette, herunder investeringer i selskap med tilsvarende formål. Selskapet er lokalisert i Farsund kommune.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

KONSERN

Farsund Retail Holding AS har benyttet seg av unntaksregelen i Regnskapsloven § 3-7 til ikke å utarbeide konsernregnskap da selskapet med underliggende døtre inngår i Glastad Holding AS konsernet.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Det er ikke utbetalt eller kostnadsført godtgjørelse til selskapets styre for 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 21 875 inklusive mva.



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 385 000	2 175 000
Nedskrivning av fordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	285 985	0
Sum	3 670 985	2 175 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	5 322 582	4 067 582
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	5 322 582	4 067 582

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-62 917	0
Skattekostnad ordinært resultat	-62 917	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 981 056	-1 089 025
Permanente forskjeller	1 929 220	1 245 120
Endring i midlertidige forskjeller	0	-215 272
Mottatt konsernbidrag	285 985	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-234 148	0
Skattepliktig inntekt	0	-59 177
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-62 917	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	62 917	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-234 148	-234 148
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	234 148	234 148
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 650 000	0	0	0	-291 482	1 358 518
Pr 01.01.2022	1 650 000	0	0	0	-291 482	1 358 518
Kapitaløkning, vedtatt ikke gjennomført	0	0	1 200 000			1 200 000
Årets resultat					-1 918 139	-1 918 139
Konsernbidrag mottatt				223 068		223 068
Pr 31.12.2022	1 650 000	0	1 423 068	0	-2 209 622	863 446

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet Norwegian Outlet AS.

Kapitaløkning er vedtatt i generalforsamling 08.12.2022, men først registrert i Brønnøysund 06.01.2023.

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS							
Farsund Retail I AS	Farsund	100,0%	100,0%	5 279 000	374 071	374 071	-428 594
Farsund Retail II AS	Farsund	100,0%	100,0%	6 190 000	159 639	159 639	-589 348
Farsund Retail Iv AS	Farsund	100,0%		1 050 000	668 984	668 984	28 889
Farsund Retail V AS	Farsund	100,0%	100,0%	3 732 182	1 172 824	1 172 824	-453 615
Kjøkkendrift No 1 Farsund AS	Farsund	100,0%	100,0%	2 175 000	44 019	44 021	-486 573
Sum				18 426 181	2 419 537	2 419 539	-1 929 241

Selskapet valgt å nedskrive investering i datterselskap i samsvar med egenkapitalen i alle sine datterselskap.



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FARSUND RETAIL HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 500	1 100,0	1 650 000
Sum	1 500		1 650 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Norwegian Outlet AS	1 500	100,0	100,0