



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 631 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALK KLÆR AS
Forretningsadresse: Industriveien 5
7200 KYRKSÆTERØRA

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: Ole Kristian Gravdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 444 466	4 059 776
Sum inntekter		3 444 466	4 059 776
Kostnader			
Varekostnad		2 054 487	2 273 051
Lønnskostnad	2	753 050	818 860
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	84 520	84 520
Annen driftskostnad		968 268	996 320
Sum kostnader		3 860 325	4 172 750
Driftsresultat		-415 858	-112 974
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		401	390
Sum finansinntekter		401	390
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	68 680	64 200
Annen rentekostnad		30 121	44 269
Sum finanskostnader		98 801	108 469
Netto finans		-98 400	-108 079
Ordinært resultat før skattekostnad		-514 258	-221 053
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-514 258	-221 053
Årsresultat	7	-514 258	-221 053
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-514 258	-221 053
Totalresultat		-514 258	-221 053
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-514 258	-221 053



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-514 258	-221 053



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 8	35 222	119 742
Sum varige driftsmidler	3	35 222	119 742
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		36 222	120 742
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	1 881 665	2 135 056
Fordringer			
Kundefordringer	9	24 345	46 479
Andre fordringer	9	90 930	112 471
Sum fordringer		115 276	158 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	124 692	128 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 692	128 804
Sum omløpsmidler		2 121 633	2 422 810
SUM EIENDELER		2 157 854	2 543 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-1 298 726	-784 468
Sum opptjent egenkapital		-1 298 726	-784 468
Sum egenkapital	7	-298 726	215 532
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	42 179	124 045
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 050 001	981 321
Sum annen langsiktig gjeld		1 092 180	1 105 366
Sum langsiktig gjeld		1 092 180	1 105 366
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	149 533	388 304
Leverandørgjeld	9	1 025 761	584 830
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		114 491	174 100
Annen kortsiktig gjeld	9	74 615	75 420
Sum kortsiktig gjeld		1 364 400	1 222 654
Sum gjeld		2 456 580	2 328 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 157 854	2 543 552



Årsregnskap

2018

Falk Klær AS

Org.nr.:988 631 728



Resultatregnskap			
Falk Klær AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 444 466	4 059 776
Sum driftsinntekter		<u>3 444 466</u>	<u>4 059 776</u>
Varekostnad		2 054 487	2 273 051
Lønnskostnad	2	753 050	818 860
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	84 520	84 520
Annen driftskostnad		968 268	996 320
Sum driftskostnader		<u>3 860 325</u>	<u>4 172 750</u>
Driftsresultat		<u>-415 858</u>	<u>-112 974</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		401	390
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	68 680	64 200
Annen rentekostnad		30 121	44 269
Resultat av finansposter		<u>-98 400</u>	<u>-108 079</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-514 258</u>	<u>-221 053</u>
Ordinært resultat		<u>-514 258</u>	<u>-221 053</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	7	<u>-514 258</u>	<u>-221 053</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital/overkursfond		514 258	221 053
Sum overføringer		<u>-514 258</u>	<u>-221 053</u>



Balanse			
Falk Klær AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	35 222	119 742
Sum varige driftsmidler	3	<u>35 222</u>	<u>119 742</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>36 222</u>	<u>120 742</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 881 665	2 135 056
Fordringer			
Kundefordringer	9	24 345	46 479
Andre kortsiktige fordringer	9	90 930	112 471
Sum fordringer		<u>115 276</u>	<u>158 950</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	124 692	128 804
Sum omløpsmidler		<u>2 121 633</u>	<u>2 422 810</u>
Sum eiendeler		<u>2 157 854</u>	<u>2 543 552</u>

**Balanse**

Falk Klær AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-1 298 726	-784 468
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 298 726</u>	<u>-784 468</u>
Sum egenkapital	7	<u>-298 726</u>	<u>215 532</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	42 179	124 045
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 050 001	981 321
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 092 180</u>	<u>1 105 366</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	149 533	388 304
Leverandørgjeld	9	1 025 761	584 830
Skyldig offentlige avgifter		114 491	174 100
Annen kortsiktig gjeld	9	74 615	75 420
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 364 400</u>	<u>1 222 654</u>
Sum gjeld		<u>2 456 580</u>	<u>2 328 019</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 157 854</u>	<u>2 543 552</u>

Kyrksæterøra, 23.06.2019
Styret i Falk Klær AS

Einride Snekvik
Styreleder

Nils Halvor Snekvik
Styremedlem

Ole Kristian Gravdal
Styremedlem

Eli M Vaagan Klungervik
Daglig leder/Styremedlem



Noter til årsregnskapet for 2018 FALK KLÆR AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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

Falk Klær AS, org.nr.988 631 728



Noter til årsregnskapet for 2018
FALK KLÆR AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	690 179	752 497
Folketrygdavgift	44 477	48 730
Andre personalkostnader	18 394	17 633
Sum	753 050	818 860

Gjennomsnittlig antall årsverk 2,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/ Styremedlem
Lønn	378 378

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Bedriften har inngått avtale om tjenestepensjon for sine ansatte som tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Selskapet har valgt å velge bort revisjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	595 512	595 512
= Anskaffelseskost 31.12.18	595 512	595 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	560 290	560 290
= Bokført verdi 31.12.18	35 222	35 222
Årets ordinære avskrivninger	84 520	84 520
Økonomisk levetid	5 år	



Noter til årsregnskapet for 2018 FALK KLÆR AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-514 258	-221 053
Permanente forskjeller	2 000	2 000
Endring i midlertidige forskjeller	24 118	58 972
Skattepliktig inntekt	<u>-488 140</u>	<u>-160 081</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-93 772	-41 501	52 272
Varebeholdning	-209 074	-237 228	-28 154
Sum	<u>-302 846</u>	<u>-278 729</u>	<u>24 118</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 070 384	-582 243	488 140
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 373 230	860 972	-512 258
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 20 915.



Noter til årsregnskapet for 2018
FALK KLÆR AS

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Falk Klær AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Snekvik Eiendom AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	1 000 000	-784 468	215 532
Årets resultat		-514 258	-514 258
Pr 31.12.2018	1 000 000	-1 298 726	-298 726

Note 8 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	191 712	512 349
Driftstilbehør	35 222	119 742
Varer	1 881 665	2 135 056
Sum	2 108 598	2 767 146
Limit kassekreditt	400 000	400 000
Garantiansvar	250 000	250 000

Falk Klær AS, org.nr.988 631 728



Noter til årsregnskapet for 2018
FALK KLÆR AS

Note 9 Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld

	2018	2017
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer	21.845	21.845
Langsiktig gjeld til morselskap	1.050.001	981.321
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	867.064	439.362

Rentesats 7 %
Lånet nedbetales etter avtale.

Note 10 Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Etter styrets oppfatning, er forutsetningen om fortsatt drift til stede og dette er lagt til grunn for årsregnskapet. En nedgang i omsetning og bruttofortjeneste i løpet av året. Ledelsen tar tak i butikk-mix og vareplassering. Det taes tak i kostnadsbildet og i tillegg settes fokus på omsetningsvekst for selskapet fremover. Med bakgrunn i ovennevnte er årsregnskapet for 2018 satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.