



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 912 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALS HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o FRITZØE GÅRD
v/Scilla Sofie Treschow Hokholt
Stavernsveien 232
3267 LARVIK

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: Scilla Hokholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 000
Sum inntekter			10 000
Kostnader			
Varekostnad		65 750	
Lønnskostnad	1, 2, 3	478 200	50 285
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	12 726	12 726
Annen driftskostnad	5	2 982 232	1 651 263
Sum kostnader		3 538 908	1 714 274
Driftsresultat		-3 538 908	-1 704 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	91 685	113 842
Annen renteinntekt		3 121	3 929
Annen finansinntekt			20 698 552
Sum finansinntekter		94 806	20 816 323
Annen rentekostnad			156
Sum finanskostnader			156
Netto finans		94 806	20 816 167
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 444 102	19 111 893
Skattekostnad på ordinært resultat			-1 007
Ordinært resultat etter skattekostnad	9, 10	-3 444 102	19 112 900
Årsresultat	12	-3 444 102	19 112 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Udekket tap			6 731
Annen egenkapital		-3 444 102	9 106 169
Sum overføringer og disponeringer	12	-3 444 102	19 112 900



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	14 571	27 297
Sum varige driftsmidler		14 571	27 297
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	10 774 089	10 783 323
Sum finansielle anleggsmidler		10 774 089	10 783 323
Sum anleggsmidler		10 788 660	10 810 620
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3, 4	1 650 000	110 164
Konsernfordringer	6	383 589	292 136
Sum fordringer		2 033 589	402 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 676 501	19 996 906
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 676 501	19 996 906
Sum omløpsmidler		7 710 091	20 399 206
SUM EIENDELER		18 498 751	31 209 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 3 100)	7, 12	930 000	930 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	12	1 083 689	1 083 689
Sum innskutt egenkapital		2 013 689	2 013 689
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 675 338	19 119 440
Sum opptjent egenkapital		15 675 338	19 119 440
Sum egenkapital	12	17 689 027	21 133 129
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		341 620	19 648
Skyldige offentlige avgifter	11	124 250	
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		343 853	57 050
Sum kortsiktig gjeld		809 724	10 076 698
Sum gjeld		809 724	10 076 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 498 751	31 209 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 449271

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 912 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALS HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o FRITZØE GÅRD
v/Scilla Sofie Treschow Hokholt
Stavernsveien 232
3267 LARVIK

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: Scilla Hokholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Revisjon

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 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, 06.07.2021

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: 919 912 081
FALS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 000
Sum inntekter			10 000
Kostnader			
Varekostnad		65 750	
Lønnskostnad	1, 2, 3	478 200	50 285
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	12 726	12 726
Annen driftskostnad	5	2 982 232	1 651 263
Sum kostnader		3 538 908	1 714 274
Driftsresultat		-3 538 908	-1 704 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	91 685	113 842
Annen renteinntekt		3 121	3 929
Annen finansinntekt			20 698 552
Sum finansinntekter		94 806	20 816 323
Annen rentekostnad			156
Sum finanskostnader			156
Netto finans		94 806	20 816 167
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-3 444 102	19 111 893
Skattekostnad på ordinært resultat			-1 007
Ordinært resultat etter skattekostnad	9, 10	-3 444 102	19 112 900
Årsresultat	12	-3 444 102	19 112 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Udekket tap			6 731
Annen egenkapital		-3 444 102	9 106 169
Sum overføringer og disponeringer	12	-3 444 102	19 112 900



Organisasjonsnr: 919 912 081
FALS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8

14 571

27 297

Sum varige driftsmidler

14 571

27 297

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6

10 774 089

10 783 323

Sum finansielle
anleggsmidler

10 774 089

10 783 323

Sum anleggsmidler

10 788 660

10 810 620

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

3, 4

1 650 000

110 164

Konsernfordringer

6

383 589

292 136

Sum fordringer

2 033 589

402 300

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

5 676 501

19 996 906

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

5 676 501

19 996 906

Sum omløpsmidler

7 710 091

20 399 206

SUM EIENDELER

18 498 751

31 209 826

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 3 100)

7, 12

930 000

930 000

Overkurs

12

1 083 689

1 083 689

Sum innskutt egenkapital

2 013 689

2 013 689

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

15 675 338

19 119 440



Sum opptjent egenkapital		15 675 338	19 119 440
Sum egenkapital	12	17 689 027	21 133 129
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		341 620	19 648
Skyldige offentlige avgifter	11	124 250	
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		343 853	57 050
Sum kortsiktig gjeld		809 724	10 076 698
Sum gjeld		809 724	10 076 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 498 751	31 209 826



Organisasjonsnr: 919 912 081
FALS HOLDING 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>
Ordinære aksjer	300.00	3100.00	930000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HOKHOLT SCILLA S TRESCHOW	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Aksjonær er styremedlem og daglig leder i selskapet.

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	442950.00	57050.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35250.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-6765.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	478200.00	50285.00



Lønnskostnadene består i sin helhet av styrehonorar.

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styre	250000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	250000.00		

Det er kun utbetalt styrehonorar i 2020.

Note
5

Ytelser til revisjon

Selskapet har revisjonsplikt fra og med regnskapsåret 2020.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
------------	---------------------	-------------------	-------------------------



1000000.00

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>
Fals Utvikling AS, Larvik	100.00%	100.00%	1444283.00	-69718.00
Fals Eiendom AS, Larvik	100.00%	100.00%	2287073.00	30551.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020 FALS HOLDING 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.

Investering i datterselskap:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

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 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	442 950	57 050
Arbeidsgiveravgift	35 250	
Andre relaterte ytelser		(6 765)
Sum	478 200	50 285

Foretaket har ikke ansatte

Mer om årsverk og lønn

Lønnskostnadene består i sin helhet av styrehonorar.



Noter 2020

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styre	250 000		
Total ytelse til andre ledende personer	250 000	0	0

Mer om ytelser til ledende personer

Det er kun utbetalt styrehonorar i 2020.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån			1 000 000
Sikkerhetsstillelse			

Note 5 - Revisjon

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

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet har revisjonsplikt fra og med regnskapsåret 2020.

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Fals Utvikling AS	Larvik	100 %	1 444 283	(69 718)
Fals Eiendom AS	Larvik	100 %	2 287 073	30 551

Aksjene i Fals Utvikling AS og Fals Eiendom AS er bokført i regnskapet til kr 10 774 089. Den virkelige verdien på aksjene er vurdert til å ha en verdi høyere enn bokført verdi på grunn av vesentlige merverdier i datterselskapenes eiendeler. Den reele egenkapitalen i Fals Utvikling AS og Fals Eiendom er derfor vesentlig høyere enn den bokførte egenkapitalen.

Det har ikke vært noen konserntransaksjoner mellom selskapene utover konsernbidrag.

Type	2020	2019
Fordring på selskap i samme konsern inkl konsernbidrag	383 589	292 136

FALS HOLDING AS



Noter 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	3 100,00	930 000,00
Sum	300		930 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HOKHOLT SCILLA S TRESCHOW	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjonær er styremedlem og daglig leder i selskapet.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	44 495
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	44 495

Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(17 199)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(29 925)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	14 570

Årets avskrivninger	(12 726)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 444 102)	19 111 893
Konsernbidrag	100 919	113 842
+/- Permanente forskjeller	2 253 542	(20 810 364)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 133	6 982
Årets skattegrunnlag	(1 081 508)	(1 577 648)
+/- Endring i utsatt skatt		(1 007)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(1 007)
Betalbar skatt i balansen	0	0

FALS HOLDING AS



Noter 2020

Note 10 - 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
Anleggsmidler	4 331	(3 802)	8 133
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 584 383)	(2 665 891)	1 081 508
Netto forskjeller	(1 580 052)	(2 669 693)	1 089 641
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 580 052	2 669 693	(1 089 641)
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 587 332

Note 11 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 89 000. Selskapet har ikke opprettet egen skattetrekkkonto som man er pålagt i følge lov. Skyldig skattetrekk er innbetalt i hht gitte frister i 2021.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	930 000	1 083 689	19 119 440	21 133 129
Reduksjon AK/overkurs		0		0
Årets resultat			(3 444 102)	(3 444 102)
Egenkapital 31.12.2020	930 000	1 083 689	15 675 338	17 689 027



Årsregnskap for 2019

**FALS UTVIKLING AS
3267 LARVIK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Atenti AS

Fritzøe Brygge 1

3264 LARVIK

Org.nr. 950508671

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
FALS UTVIKLING AS

	Note	4.4.19 - 31.12.19
Sum driftsinntekter		<u>0</u>
Lønnskostnad	3	0
Annen driftskostnad	2	(82 503)
Sum driftskostnader		<u>(82 503)</u>
Driftsresultat		<u>(82 503)</u>
Annen renteinntekt		204
Sum finansinntekter		<u>204</u>
Netto finans		<u>204</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(82 299)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
Ordinært resultat		<u>(82 299)</u>
Årsresultat	7	<u>(82 299)</u>
Overføringer		
Overføringer til/fra fond		(82 299)
Sum		<u>(82 299)</u>



Balanse pr. 31. desember 2019
FALS UTVIKLING AS

	Note	2019
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	263 699
Sum varige driftsmidler		263 699
Sum anleggsmidler		263 699
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 511 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 511 757
Sum omløpsmidler		1 511 757
Sum eiendeler		1 775 456



Balanse pr. 31. desember 2019
FALS UTVIKLING AS

	Note	2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 34,90)	7, 8, 9	1 047 000
Overkurs	7	467 002
Sum innskutt egenkapital		1 514 002
Sum egenkapital	7	1 514 002
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	4	0
Kortsiktig konserngjeld	10	198 294
Annen kortsiktig gjeld		63 160
Sum kortsiktig gjeld		261 454
Sum gjeld		261 454
Sum egenkapital og gjeld		1 775 456

LARVIK/ 05.03.2020

I styret for FALS UTVIKLING AS

Scilla Sofie Treschow Hokholt
Styrets leder

Lars Andreas Buer
Styremedlem

Anders Hokholt
Styremedlem



Noter 2019

Noter 2019 FALS UTVIKLING 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

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.

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. Selskapet har pr 31.12.19 kun ikke avskrivbare eiendeler.

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 netto grunnlaget.

Selskapet er nystiftet i 2019 i forbindelse med en fisjon. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019 i forhold til opprinnelige selskaper.

Note 1 - Fisjon

Fals Utvikling AS, 823 129 092, er et utfisjonert selskap fra Fals Utvikling AS (gml), 922 405 654. Fals Utvikling AS (gml) ble stiftet 2019 og fusjonerte med Cookie AS som ble stiftet i forbindelse med omdanningen av deler av Fritzøe Gård. Fals Utvikling AS (gml) ble i 2019 fisjonert til de nystiftede selskapene Fals Eiendom AS, 922 389 594, Nannaraa AS, 922 389 586 og Fals Utvikling AS, 823 129 092. Fisjonen ble gjennomført til regnskapsmessige og skattemessig kontinuitet med regnskaps- og skattemessig virkningspunkt fra 1.1.19. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ingen ansatte og med dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 4 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(82 299)
Årets skattegrunnlag	(82 299)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Skoggrunn	Utviklings kostnader	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019			
Tilført ved fusjon	64 745		64 745
Annen tilgang		198 954	198 954
Anskaffelseskost 31.12.2019	64 745	198 954	263 699
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	64 745	198 954	263 699

Eiendelene er ikke avskrivbare.

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Stiftelse v/fisjon	1 047 000	554 871		1 601 871
Stiftelseskostnad		(5 570)		(5 570)
Årets resultat			(82 299)	(82 299)
Egenkapital 31.12.2019	1 047 000	549 301	(82 299)	1 514 002

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 34,90, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 047 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
FALS HOLDING AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Eneaksjonær i Fals Holding AS er styrets leder.

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2019
Gjeld til morselskap	198 294



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Fals Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fals Holding AS som viser et årsresultat på kr – 3 444 102. 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Penneo Dokumentnr: 88QTT-F743L-OEX7D-SPIPE-AF65Z-XT170



HENKA REVISJON AS

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av årsresultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Sandefjord, 17. mars 2021
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 88Q11-F743L-OEX7D-SPPE-AF65Z-XT170



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andreas Wahlin

Partner

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: 9578-5999-4-1234672

IP: 213.160.xxx.xxx

2021-03-19 15:13:17Z



Penneo Dokumentnr: 88QJT-F743L-OEX7D-SPIPE-AF65Z-XTI7O

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>