



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 376 719
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Sjøgata 17
7600 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Olav E. Falstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	43 176	23 169
Sum kostnader		43 176	23 169
Driftsresultat		-43 176	-23 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		300 000	363 000
Annen renteinntekt		22	5
Sum finansinntekter		300 022	363 005
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 000	25 000
Annen rentekostnad		167 620	142 856
Annen finanskostnad		16 548	
Sum finanskostnader		218 168	167 856
Netto finans		81 854	195 149
Ordinært resultat før skattekostnad		38 678	171 980
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	8 896	41 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 782	130 706
Årsresultat		29 782	130 706
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 782	130 706
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			53 200
Udekket tap			69 550
Overføringer annen egenkapital		29 782	7 956
Sum overføringer og disponeringer		29 782	130 706



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4,5	7 372 865	5 372 865
Lån til foretak i samme konsern			237 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 372 865	5 609 865
Sum anleggsmidler		7 372 865	5 609 865
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	2 751 990	363 000
Sum fordringer		2 751 990	363 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 554	13 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 554	13 041
Sum omløpsmidler		2 753 544	376 041
SUM EIENDELER		10 126 409	5 985 906
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	75 000	50 000
Overkurs	6,7	1 975 000	
Sum innskutt egenkapital		2 050 000	50 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	7	37 738	7 956
Sum opptjent egenkapital		37 738	7 956
Sum egenkapital		2 087 738	57 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 022 991	3 323 958
Øvrig langsiktig gjeld	9	605 000	105 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 627 991	3 428 958
Sum langsiktig gjeld		6 627 991	3 428 958
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 704	-3 761
Betalbar skatt		8 896	753
Kortsiktig konserngjeld	4	1 376 000	2 502 000
Annen kortsiktig gjeld		23 080	
Sum kortsiktig gjeld		1 410 680	2 498 992
Sum gjeld		8 038 671	5 927 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 126 409	5 985 906



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Moafjæra 8A, NO-7606 Levanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Falstad Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Falstad Holding AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige brukte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettviseende 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Leyanger, 24. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Rune Aasen
statsautorisert revisor



Falstad Holding AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note i regnskapet. Aksjer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskap avsetter utbyttet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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 fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Falstad Holding AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad/Godtgjørelse

Det er ikke lønnskostnader i selskapet. Det er i året ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret. Det er i året utgiftsført lovbestemt revisjonshonorar med kr. 25.965. Selskapet er ikke forplktet til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	38 678
+ Permanente og andre forskjeller	-300 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	300 000
= Inntekt	38 678

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 896
= Sum betalbar skatt	8 896
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	8 896
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	8 896
= Betalbar skatt i balansen	8 896

Note 3 - Utsatt skatt / skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0

Note 4 - Lån til foretak i samme konsern

Mellomværende med datterselskap:

Fordringer på datterselskap	2.751.990
Gjeld til datterselskap	1.376.000

Noter for Falstad Holding AS

Organisasjonsnr. 917376719



Falstad Holding AS

Noter 2018

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Falstad Holding AS er morselskap i konsern hvor følgende datterselskap inngår:

Falstad Eiendom AS	100 % av aksjene	Kostpris	3.800.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	303.805	Egenkapital	1.569.140
Scandic Shine AS	100 % av aksjene	Kostpris	3.180.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(3.998.666)	Egenkapital	(2.333.304)
Bilpleiebutikken Østfold AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(148.174)	Egenkapital	(50.248)
Bilpleiebutikken Trondheim AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(14.915)	Egenkapital	78.789
Bilpleiebutikken Oslo AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(573.261)	Egenkapital	(859.131)
Exron AB	100 % av aksjene	Kostpris	92.865
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	Sv. kr.(1.041.842)	Egenkapital	(970.021)
Sv.kr.81.808			
Bilpleiebutikken Bergen AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(256.240)	Egenkapital	(224.777)
31.463			
Bilpleiebutikken Drammen AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	(469.069)	Egenkapital	(435.328)
33.741			
Scandic Autosalg AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2018	67.906	Egenkapital	53.745

Det er ikke foretatt nedskrivning av aksjer i datterselskap som har negativt resultat. Det begrunnes med at verdifallet anses å være av forbigående art. Flere av selskapene ble etablert i regnskapsåret 2018, og andre har kun hatt ett års drift.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er på kr. 75.000 og består av 75 aksjer a kr. 1.000 og eies av følgende:

Ketil Falstad	27 aksjer	36 % av aksjene	styremedlem/daglig leder
Olav E.Falstad	23 aksjer	30,7 % av aksjene	styrets leder
Arnfinn M. Falstad	25 aksjer	33,3 % av aksjene	styremedlem



Falstad Holding AS

Noter 2018

Note 7 - Disponering

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	50 000	0	7 956	57 956
+Fra årets resultat			29 782	29 782
+/-Andre transaksjoner:	25 000	1 975 000	0	2 000 000
Pr 31.12.	75 000	1 975 000	37 738	2 087 738

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har langsiktig lån på kr. 6.022.991.

Som sikkerhet for dette lånet er gitt pant i 100 % av aksjene i alle datterselskaper samt fast eiendom tilhørende Falstad Eiendom AS.

Kr. 2.950.000 av lånet forfaller senere enn om 5 år.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til aksjonærene på kr. 605.000. Gjelden er ikke renteberegnet i 2018



Falstad Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	43 176	23 169
Sum driftskostnader		43 176	23 169
DRIFTSRESULTAT		(43 176)	(23 169)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		300 000	363 000
Annen renteinntekt		22	5
Sum finansinntekter		300 022	363 005
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		34 000	25 000
Annen rentekostnad		167 620	142 856
Annen finanskostnad		16 548	0
Sum finanskostnader		218 168	167 856
NETTO FINANSPOSTER		81 854	195 149
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		38 678	171 980
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	8 896	41 274
ORDINÆRT RESULTAT		29 782	130 706
ARSRESULTAT		29 782	130 706
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	53 200
Overføringer annen egenkapital		29 782	7 956
Fremføring av udekket tap		0	69 550
SUM OVERF. OG DISP.		29 782	130 706



Falstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4,5	7 372 865	5 372 865
Lån til foretak i samme konsern		0	237 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 372 865	5 609 865
SUM ANLEGGSMIDLER		7 372 865	5 609 865
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	2 751 990	363 000
Sum fordringer		2 751 990	363 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 554	13 041
SUM OMLØPSMIDLER		2 753 544	376 041
SUM EIENDELER		10 126 409	5 985 906
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	75 000	50 000
Overkurs	6,7	1 975 000	0
Sum innskutt egenkapital		2 050 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	37 738	7 956
Sum opptjent egenkapital		37 738	7 956
SUM EGENKAPITAL		2 087 738	57 956
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 022 991	3 323 958
Øvrig langsiktig gjeld	9	605 000	105 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 627 991	3 428 958
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 627 991	3 428 958
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 704	(3 761)
Betalbar skatt		8 896	753
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	1 376 000	2 502 000
Annen kortsiktig gjeld		23 080	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 410 680	2 498 992
SUM GJELD		8 038 671	5 927 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 126 409	5 985 906
Pantesikret restgjeld	8	6.022.991	3 323 958

Levanger, den 11. april 2019
I styret for Falstad Holding AS



Falstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Olav E. Falstad
styrets leder

Ketil Falstad
styremedlem/daglig leder

Arnfinn M. Falstad
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Falstad Holding AS**

Organisasjonsnr. 917376719