



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Inger-Elise Ree Glastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 6	-155 082	165 351
Sum kostnader		-155 082	165 351
Driftsresultat		155 082	-165 351
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 244 107	1 190 180
Sum finanskostnader		1 244 107	1 190 180
Netto finans		-1 244 107	-1 190 180
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 089 025	-1 355 531
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 089 025	-1 355 531
Årsresultat	5	-1 089 025	-1 355 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 089 025	-1 355 531
Totalresultat		-1 089 025	-1 355 531
Overføringer og disponeringer			
Dekket av overkurs		-1 089 025	
Udekket tap			-1 355 531
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 089 025	-1 355 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	3 248 757	1 882 864
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6	2 175 000	1 979 728
Sum finansielle anleggsmidler		5 423 757	3 862 592
Sum anleggsmidler		5 423 757	3 862 592
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 879	2 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 879	2 316
Sum omløpsmidler		12 879	2 316
SUM EIENDELER		5 436 636	3 864 908
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 650 000	1 530 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 530 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1		
Udekket tap		291 482	1 782 458



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-291 482	-1 782 458
Sum egenkapital	5	1 358 518	-252 458
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 067 582	4 017 582
Sum annen langsiktig gjeld		4 067 582	4 017 582
Sum langsiktig gjeld		4 067 582	4 017 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 537	99 783
Betalbar skatt	7		
Sum kortsiktig gjeld		10 537	99 783
Sum gjeld		4 078 119	4 117 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 436 636	3 864 908



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 659042

Enheten

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

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: Inger-Elise Ree Glastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 6	-155 082	165 351
Sum kostnader		-155 082	165 351
Driftsresultat		155 082	-165 351
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
		1 244 107	1 190 180
Sum finanskostnader		1 244 107	1 190 180
Netto finans		-1 244 107	-1 190 180
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-1 089 025	-1 355 531
Skattekostnad på ordinært resultat			
	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 089 025	-1 355 531
Årsresultat	5	-1 089 025	-1 355 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-1 089 025	-1 355 531
Totalresultat		-1 089 025	-1 355 531
Overføringer og disponeringer			
Dekket av overkurs			
		-1 089 025	
Udekket tap			
			-1 355 531
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 089 025	-1 355 531



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 3 248 757 1 882 864

Investering i annet foretak i samme konsern 3

Lån til foretak i samme konsern 6 2 175 000 1 979 728

Sum finansielle anleggsmidler 5 423 757 3 862 592

Sum anleggsmidler 5 423 757 3 862 592

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 12 879 2 316

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 12 879 2 316

Sum omløpsmidler 12 879 2 316

SUM EIENDELER 5 436 636 3 864 908

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 1 650 000 1 530 000

Beholdning av egne aksjer 4

Sum innskutt egenkapital 1 650 000 1 530 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 1

Udekket tap 291 482 1 782 458

Sum opptjent egenkapital -291 482 -1 782 458

Sum egenkapital 5 1 358 518 -252 458

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 067 582	4 017 582
Sum annen langsiktig gjeld		4 067 582	4 017 582
Sum langsiktig gjeld		4 067 582	4 017 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 537	99 783
Betalbar skatt	7		
Sum kortsiktig gjeld		10 537	99 783
Sum gjeld		4 078 119	4 117 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 436 636	3 864 908



Organisasjonsnr: 916 766 963
FARSUND RETAIL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Farsund Retail Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Farsund Retail Holding AS' årsregnskap som 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

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 regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - Farsund Retail Holding AS



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Kristiansand, 30. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Robert Arvid	BANKID_MOBILE	2022-06-30 16:44

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.



Årsregnskap 2021

Farsund Retail Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 766 963



RESULTATREGNSKAP

FARSUND RETAIL HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2, 6	-155 082	165 351
Sum driftskostnader		-155 082	165 351
Driftsresultat		155 082	-165 351
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 244 107	1 190 180
Resultat av finansposter		-1 244 107	-1 190 180
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 089 025	-1 355 531
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		-1 089 025	-1 355 531
Årsresultat	5	-1 089 025	-1 355 531
OVERFØRINGER			
Dekket av overkurs		1 089 025	0
Overført til udekket tap		0	1 355 531
Sum overføringer	5	-1 089 025	-1 355 531



BALANSE

FARSUND RETAIL HOLDING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	3 248 757	1 882 864
Lån til foretak i samme konsern	6	2 175 000	1 979 728
Sum finansielle anleggsmidler		5 423 757	3 862 592
Sum anleggsmidler		5 423 757	3 862 592
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 879	2 316
Sum omløpsmidler		12 879	2 316
Sum eiendeler		5 436 636	3 864 908



BALANSE

FARSUND RETAIL HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	1 650 000	1 530 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 530 000
Udekket tap		-291 482	-1 782 458
Sum opptjent egenkapital		-291 482	-1 782 458
Sum egenkapital	5	1 358 518	-252 458
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 067 582	4 017 582
Sum annen langsiktig gjeld		4 067 582	4 017 582
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		10 537	99 783
Sum kortsiktig gjeld		10 537	99 783
Sum gjeld		4 078 119	4 117 365
Sum egenkapital og gjeld		5 436 636	3 864 908

Farsund, 30.06.2022
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.

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 Covid-19 / Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er kun i et begrenset omfang berørt av Covid-19 pandemien. Selskapets drift har i liten eller ingen grad blitt påvirket så langt i pandemien.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 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 2021.



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 24 375 inklusive mva.

Note 3 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Farsund Retail I AS	100%	502 665	-293 360	502 665
Farsund Retail II AS	100%	748 987	-536 878	748 987
Kjøkkendrift No 1 Farsund AS	100%	530 570	-236 753	530 570
Farsund Retail IV AS	100%	640 095	191 432	640 095
Farsund Retail V AS	100%	826 440	-153 078	826 440
Totalt	0	3 248 757	-1 028 637	3 248 757

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

Note 4 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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 530 000	0	-1 782 458	-252 458
Pr 01.01.2021	1 530 000	0	-1 782 458	-252 458
Kapitaløkning	120 000	2 580 000		2 700 000
Årets resultat			-1 089 025	-1 089 025
Dekket av overkurs		-2 580 000	2 580 000	0
Pr 31.12.2021	1 650 000	0	-291 482	1 358 518



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	2 175 000	2 195 000
Nedskrivning av fordringer konsern	0	-215 272
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	0
Sum	2 175 000	1 979 728
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	4 067 582	4 017 582
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	4 067 582	4 017 582

Som følge av kapitaløkning i datterselskaper i 2021 er tidligere nedskrivning på fordringer reversert.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 089 025	-1 355 531
Permanente forskjeller	1 245 120	1 194 045
Endring i midlertidige forskjeller	-215 272	215 272
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-53 786
Skattepliktig inntekt	-59 177	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Fordringer	0	-215 272	-215 272
Sum	0	-215 272	-215 272
Akkumulert fremførbart underskudd	-234 148	-174 972	59 177
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	234 148	390 244	156 095
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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