



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 134 868
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FALK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Brønnes veg 7 7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Thor Arne Falkanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	21 000	40 000
Sum kostnader		21 000	40 000
Driftsresultat		-21 000	-40 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 000 000	4 000 000
Annen finansinntekt		250 000	71 000
Sum finansinntekter		4 250 000	4 071 000
Annen finanskostnad		423 000	
Sum finanskostnader		423 000	
Netto finans		3 827 000	4 071 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 806 000	4 031 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-43 000	7 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 849 000	4 024 000
Årsresultat	10	3 849 000	4 024 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	3 000 000
Avgitt konsernbidrag			24 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		849 000	1 000 000
Sum overføringer og disponeringer		3 849 000	4 024 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	43 000	
Sum immaterielle eiendeler		43 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Investeringer i aksjer og andeler	6	60 447 000	60 447 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 447 000	60 447 000
Sum anleggsmidler		60 490 000	60 447 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12	11 669 000	12 442 000
Sum fordringer		11 669 000	12 442 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	110 000	108 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 000	108 000
Sum omløpsmidler		11 779 000	12 550 000
SUM EIENDELER		72 269 000	72 997 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	900 000	900 000
Overkurs		39 547 000	39 547 000
Sum innskutt egenkapital		40 447 000	40 447 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	16 504 000	15 655 000
Sum opptjent egenkapital		16 504 000	15 655 000
Sum egenkapital		56 951 000	56 102 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	10	3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13	12 318 000	13 895 000
Sum kortsiktig gjeld		15 318 000	16 895 000
Sum gjeld		15 318 000	16 895 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 269 000	72 997 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 650 000	123 732 000
Leieinntekter		2 214 000	225 000
Annen driftsinntekt		655 000	610 000
Sum inntekter		130 519 000	124 567 000
Kostnader			
Varekostnad		60 618 000	58 913 000
Lønnskostnad	2,11	33 187 000	33 504 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 441 000	1 408 000
Annen driftskostnad	3	26 735 000	23 449 000
Sum kostnader		121 981 000	117 274 000
Driftsresultat		8 538 000	7 293 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 315 000	19 359 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	8		-4 585 000
Sum finansinntekter		2 315 000	14 774 000
Annen finanskostnad		1 858 000	637 000
Sum finanskostnader		1 858 000	637 000
Netto finans		457 000	14 137 000
Ordinært resultat før skattekostnad		8 995 000	21 430 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	128 000	742 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 867 000	20 688 000
Årsresultat		8 867 000	20 688 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 720 000	4 711 000
Sum immaterielle eiendeler		1 720 000	4 711 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	10 284 000	2 057 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,15	3 995 000	2 962 000
Sum varige driftsmidler		14 279 000	5 019 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	42 661 000	46 106 000
Andre fordringer		480 000	2 654 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 141 000	48 760 000
Sum anleggsmidler		59 140 000	58 490 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9,15	38 208 000	38 369 000
Sum varer		38 208 000	38 369 000
Fordringer			
Kundefordringer		178 000	710 000
Andre fordringer	12	6 713 000	6 407 000
Sum fordringer		6 891 000	7 117 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	35 471 000	16 199 000
Sum investeringer		35 471 000	16 199 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	35 704 000	48 703 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 704 000	48 703 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		116 274 000	110 388 000
SUM EIENDELER		175 414 000	168 878 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	900 000	900 000
Overkurs		39 547 000	39 547 000
Sum innskutt egenkapital		40 447 000	40 447 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	98 656 000	95 652 000
Sum opptjent egenkapital		98 656 000	95 652 000
Sum egenkapital		139 103 000	136 099 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 900 000	6 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	16		248 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 900 000	6 848 000
Sum langsiktig gjeld		4 900 000	6 848 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	12 248 000	4 275 000
Skyldige offentlige avgifter		5 036 000	5 018 000
Utbytte	10	3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13	11 127 000	13 638 000
Sum kortsiktig gjeld		31 411 000	25 931 000
Sum gjeld		36 311 000	32 779 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 414 000	168 878 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Falk Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Falk Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Falk Holding AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 og konsernets 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer 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 tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Falk Holding AS

Trondheim, 20. juni 2024
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Falk Holding AS - Uavheng...evisors beretning 2023

Name	Date
Forseth, Per Kristian	2024-06-20

Identification

 bankID Forseth, Per Kristian



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



FALK HOLDING AS

Styrets årsberetning for 2023

Virksomheten

Falk Holding AS er morselskapet i gruppen og eier datterselskapet Th Falkanger AS. Th Falkanger AS eier bryggene Fjordgata 40 og 42 hvor det drives virksomhet i egen regi, samt utleie. Konsernet driver detaljhandel innen sko i selskapet Falkanger Sko AS. Selskapet Økonomisko Trondheim AS ble pr 1.1.23 fusjonert inn i datterselskapet Falkanger Sko AS. Totalt har konsernet 9 utsalg i Trondheimsregionen og 2 på Lillehammer.

Arbeidsmiljø - Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Det er for øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet. Selskapet har ingen ansatte og styret består av 1 mann. Konsernet har 140 ansatte, hvor 119 er kvinner og 21 er menn.

Ytre miljø, Åpenhetsloven og samfunnsansvar

Konsernets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø. Vareflyten til konsernet går igjennom Euro Sko Norge og det henvises til bærekraftsrapporten og rapport etter åpenhetsloven som er tilgjengelig på: <https://www.eurosko.com/no/barekraft-og-miljo/>

Redegjørelse for ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har ikke en styreansvarsforsikring eller ansvarsforsikring for daglig leder.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultatregnskapet

Det er ingen virksomhet i selskapet utover eierandelen i Th. Falkanger AS. Selskapet fikk et årsresultat på kr. 3.849*. Konsernet fikk et årsresultat på kr. 8.867*.

Balanse og likviditet

Selskapets balanse blir av Styret vurdert som sterk. Selskapet har ingen rentebærende gjeld ved årsskiftet. Kontantstrømutviklingen fremgår av kontantstrømpstillingen.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet er i noen grad eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets innskudd i bank har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringene aksjemarkedet. Konsernet har en viss eksponering i valuta som følge av vareimport. Denne risiko vil delvis bli avdekket i valutamarkedet.



Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da fordringene i all hovedsak er fordringer på datterselskapene. Konsernet har likeledes en begrenset kreditrisiko.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer selskapets og konsernets likviditet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Fremtidig utvikling

Selskapets fremtidige utvikling er avhengig av utviklingen i datterselskapene, samt utviklingen på de finansielle investeringene i datterselskapet Th Falkanger AS. Disse er igjen avhengig av utviklingen i de finansielle markedene, samt den bedriftsspesifikke utvikling i de selskaper man har investert i. Konsernets utvikling er avhengig av utviklingen inne detaljhandelen. Så langt i 2024 har utviklingen vært god, men det knytter seg fortsatt spenning til et økt kostnadsnivå og generelt stigende priser. Styrets oppfatning er at selskapet bør være godt rustet til å tilpasse seg nye rammevilkår.

Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Det har ikke inntruffet hendelser av vesentlig art etter 31.12.23. Konsernet har betryggende egenkapital og likviditetsprognosen viser at konsernet har betryggende finansiering. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Overført til annen egenkapital	849'
Foreslått utbytte	3.000'
<u>Sum overføringen</u>	<u>3.849'</u>

Trondheim 20. juni 2024

Thor Arne Falkanger
Styrets leder



Konsernregnskap

Falk Holding AS

2023



Falk Holding AS

Resultatregnskap

(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS			Konsernet	
2022	2023	NOTE	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
0	0		127 650	123 732
0	0		2 214	225
0	0		655	610
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>130 519</u>	<u>124 567</u>
0	0		60 618	58 913
0	0	2, 11	33 187	33 504
0	0	4	1 441	1 408
40	21	3	26 735	23 449
<u>40</u>	<u>21</u>		<u>121 981</u>	<u>117 274</u>
<u>-40</u>	<u>-21</u>		<u>8 538</u>	<u>7 293</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER				
4 000	4 000		0	0
71	250		2 315	19 359
0	0	8	0	-4 585
0	-423		-1 858	-637
<u>4 071</u>	<u>3 827</u>		<u>457</u>	<u>14 137</u>
<u>4 031</u>	<u>3 806</u>		<u>8 995</u>	<u>21 430</u>
7	-43	5	128	742
<u>4 024</u>	<u>3 849</u>		<u>8 867</u>	<u>20 688</u>
<u>4 024</u>	<u>3 849</u>	10	<u>8 867</u>	<u>20 688</u>
OVERFØRINGER				
1 000	849			
3 000	3 000			
24	0			
<u>4 024</u>	<u>3 849</u>	10		



Falk Holding AS
Balanse pr 31. desember
(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS		NOTE	EIENDELER	Konsernet	
2022	2023			2023	2022
			Anleggsmidler		
			Immaterielle eiendeler		
0	43	5	Utsatt skattefordel	1 720	4 711
<u>0</u>	<u>43</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>1 720</u>	<u>4 711</u>
			Varige driftsmidler		
0	0	4	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10 284	2 057
0	0	4,15	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3 995	2 962
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum varige driftsmidler	<u>14 279</u>	<u>5 019</u>
			Finansielle anleggsmidler		
60 447	60 447	6	Investering i datterselskap	0	0
0	0	7	Investeringer i aksjer og andeler	42 661	46 106
0	0		Andre langsiktige fordringer	480	2 655
<u>60 447</u>	<u>60 447</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>43 141</u>	<u>48 761</u>
<u>60 447</u>	<u>60 490</u>		Sum anleggsmidler	<u>59 140</u>	<u>58 490</u>
			Omløpsmidler		
0	0	9,15	Varer	38 208	38 369
			Fordringer		
0	0		Kundefordringer	178	710
12 442	11 669	12	Andre fordringer	6 713	6 407
<u>12 442</u>	<u>11 669</u>		Sum fordringer	<u>6 891</u>	<u>7 117</u>
			Investeringer		
0	0	8	Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	35 471	16 199
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum investeringer	<u>35 471</u>	<u>16 199</u>
108	110	15	Bankinnskudd, kontanter o.l.	35 704	48 703
<u>12 550</u>	<u>11 779</u>		Sum omløpsmidler	<u>116 274</u>	<u>110 388</u>
<u>72 997</u>	<u>72 269</u>		SUM EIENDELER	<u>175 414</u>	<u>168 878</u>



Falk Holding AS
Balanse pr 31. desember
(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS		NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	Konsernet	
2022	2023			2023	2022
					Egenkapital
					Innskutt egenkapital
900	900	10	Aksjekapital (1.000 aksjer á kr 900)	900	900
39 547	39 547		Overkurs	39 547	39 547
<u>40 447</u>	<u>40 447</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>40 447</u>	<u>40 447</u>
					Opptjent egenkapital
15 655	16 504	11	Annen egenkapital	98 656	95 652
<u>15 655</u>	<u>16 504</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>98 656</u>	<u>95 652</u>
<u>56 102</u>	<u>56 951</u>	11	Sum egenkapital	<u>139 103</u>	<u>136 099</u>
					Gjeld
					Avsetning for forpliktelser
0	0	12	Pensjonsforpliktelser	0	0
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>0</u>	<u>0</u>
					Annen langsiktig gjeld
0	0	15	Gjeld til kredittinstitusjoner	4 900	6 600
0	0	16	Øvrig langsiktig gjeld	0	248
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>4 900</u>	<u>6 848</u>
					Kortsiktig gjeld
0	0	13	Leverandørgjeld	12 247	4 276
0	0	5	Betalbar skatt	0	0
0	0		Skyldige offentlige avgifter	5 036	5 018
3 000	3 000	10	Foreslått utbytte	3 000	3 000
<u>13 895</u>	<u>12 318</u>	13	Annen kortsiktig gjeld	11 127	13 638
<u>16 895</u>	<u>15 318</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>31 410</u>	<u>25 931</u>
<u>16 895</u>	<u>15 318</u>		Sum gjeld	<u>36 310</u>	<u>32 779</u>
<u>72 997</u>	<u>72 269</u>		SUM GJELD OG EGENKAPITAL	<u>175 414</u>	<u>168 878</u>

Trondheim, 26. juni 2024


Thor Arne Falkanger
Styreleder



Falk Holding AS

Kontantstrømsoppstilling

(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS		Kontantstrømsoppstilling		Konsernnet	
2022	2023			2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:					
4 031	3 806	Ordinært resultat før skattekostnad		8 995	21 430
0	0	Periodens betalte skatt		0	0
0	0	Ordinære avskrivninger		1 441	1 408
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-23
0	0	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		0	4 585
0	0	Endring i varer		161	-5 824
0	0	Endring i kundefordringer		532	-253
0	0	Endring i leverandørgjeld		7 972	-2 074
2 330	773	Endringer i konsernmellomværender		0	0
957	-1 577	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter		-674	17 932
7 318	3 002	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		18 427	37 182
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:					
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-10 649	-1 075
0	0	Inn-/ utbetalinger ved investeringer av finansielle anleggsmidler		-15 828	-14 517
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-26 477	-15 592
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:					
0	0	Endring langsiktig lån		-1 948	-2 697
-7 251	-3 000	Utbetalinger av utbytte		-3 000	-7 250
31	0	Utbetaling av konsernbidrag		0	0
-7 220	-3 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 948	-9 947
Effekt av valutakursendringer på bankinnskudd, kontanter og lignende:					
				0	0
37	2	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende		-12 999	11 643
71	108	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.		48 702	37 060
108	110	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.		35 704	48 702



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Falk Holding AS er morselskap for Th.Falkanger AS med datterselskapet Falkanger Sko AS. Økonomisko Trondheim AS ble innfusjonert i Falkanger Sko AS 01.01.2023

Interne konserntransaksjoner, samt internt konsernmellomværender er eliminert. I konsernregnskapet er kostprisen på aksjer i datterselskaper erstattet med selskapets eiendeler.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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. Evt. langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, 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.

Investeringer klassifisert som omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som inngår i en handelsportefølje er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Varer

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

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det er ikke funnet behov for avsetning til tap på usikre fordringer pr. 31.12.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til evt. egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av evt. ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjoner

Selskapet har gått over fra ytelsebasert pensjonsordning til innskuddsplaner fra 1.7.2006.

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Tall i hele 1000

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	Konsernet	
	2023	2022
Lønn	27 230	27 674
Folketrygdavgift	4 111	4 165
Pensjonskostnader	1 204	1 180
Andre ytelser	642	485
Sum	33 187	33 503
Antall årsverk	55	57

Morselskapet

Ytelser til ledende personer	Styret
Lønn	0
Andre ytelser	0

Morselskapet har ingen ansatte.

Note 3 Annen driftskostnad

Revisor

Godtgjørelse i 2023 til Deloitte AS og samarbeidende selskap for revisjon utgjør for morselskapet kr 15 900,- og for konsernet kr 180 124,-. Godtgjørelse for revisjonsrelaterte tjenester utgjør for morselskapet kr 0, konsernet kr 16 601,-.



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Varige driftsmidler

Konsern

	Bygn. og tomter	Driftsløsøre inventar	SUM
Anskaffelseskost 1.1	5 661	43 293	48 954
Tilgang kjøpte driftsmidler	8 474	2 175	10 649
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	14 135	45 468	59 603
			0
Akk. avskrivninger 31.12	3 851	41 473	45 324
Avskrivninger 31.12	3 851	41 473	45 324
Bokført verdi pr. 31.12	10 284	3 995	14 279
Årets avskrivninger	265	1 176	1 441
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	3-8 år Lineær	

Note 5 Skattekostnad

Morselskap

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt	-43	7
Skatt på avgitt konsernbidrag		
Endring i utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler	-43	7
Skattekostnad ordinært resultat	-43	7

	2023	2022
Betalbar skatt i balansen	-	7
Årets betalbare skattekostnad	-	-7
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

	2023	2022
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	3 806	4 031
Ekstraordinært resultat før skatt		
Årsresultat før skatt	3 806	4 031
Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (22 %)	837	887

Skatteeffekten av følgende poster:		
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag uten skattemessig effekt	0	0
Mottatt utbytte	-880	-880
Endring i nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0
Andre poster ført direkte mot EK	0	0
Skattekostnad	-43	7
Effektiv skattesats	-1,1 %	0,2 %



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Konsern	2023	2022
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	0	0
Avgitt konsemsbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	2 991	-743

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Konsern	2023		2022	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Varige driftsmidler	540	0	0	9
Varebeholdning	581	0	70	0
Fordringer	0	0	278	15
Gevinst- og tapskonto	0	0	0	3
Uderskudd til framføring	6 697	0	4 387	0
Sum	7 818	0	4 735	24
Nro utsatt skatt fordel/forpliktelse	1 720	0	4 711	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskaper m.v.

Firma	2023	EK pr. 31.12	Forretningskontor	Stemme og Eierandel
Th. Falkanger AS	942	99 200	Trondheim	100 %

Datterselskapet er bokført etter kostmetoden.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Ansk.kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:		
I datterselskapene:		
Aksjer i Eiendom, Venture, Finans m.m	27 837	27 837
Euro Sko Norge AS	14 824	14 824
Diverse	0	0
Sum konsernet	42 661	42 661

Note 8 Aksjer og andre verdipapirer

Finansielle instrumenter og varederivat er vurdert til virkelig verdi etter regnskapsloven §5-8.

	Ansk. kost	Markedsverdi	Periodens res.førte verdiendring
Omløpsmidler:			
Markedsbaserte aksjer	13 882	26 145	12 249
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9 000	9 326	340
Sum	22 882	35 471	12 589



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 9 Varelager

Konsem

	2023	2022
Handelsvarer	38 208	38 369

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:
(i hele kroner)

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	900	900 000
Sum	1 000		900 000

Eierstruktur

Selskapet eies 100% av styreleder Thor Arne Falkanger.

Note 11 Egenkapital

Morselskapet	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital 1. januar 2023	900	39 547	15 655	56 102
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Utbytte			-3 000	-3 000
Tilleggsutbytte i året			0	0
Avgitt konsernbidrag e/ skatt			0	0
Årets resultat			3 849	3 849
Egenkapital 31. desember 2023	900	39 547	16 504	56 951

Konsemnet	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 1. januar 2023	900	39 547	95 652	136 099
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Utbytte			-3 000	-3 000
Korreksjon tidligere år			-1 033	-1 033
Andre endringer			-1 830	-1 830
Konsernets resultat			8 867	8 867
Egenkapital 31. desember 2021	900	39 547	98 656	139 103



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 12 Pensjonsordninger

Foretakene er pliktig til å ha tjestespensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ved innskuddsplan

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Innskuddsordningen er kostnadsført med kr 1 214 801,- i konsernet.

Note 13 Morselskapets mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	11 669	13 987
Sum	11 669	13 987

	Annen gjeld	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	1 845	6 628
Sum	1 845	6 628

Note 14 Garanti- og kausjonsansvar

	2023	2022
Garantiansvar (husleie)	4 000	4 000

Selskapet benytter også sikkerheter utstedt av Falkanger Sko AS knyttet til varelager.

Note 15 Pantstillelser

Det er etablert konsernkonto i Danske Bank. Alle selskap i konsernet er med i konsernkontosystemet. Konsernet har ingen kortsiktig gjeld til bank pr. 31.12.

	Konsern	
	2023	2022
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2 023	2 022
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 900	6 600
Sum	4 900	6 600

	Konsern	
	2023	2022
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2 023	2 022
Varelager og Driiftstilbehør (datterselskap)	52 587	40 926
Totalt	52 587	40 926

Note 16 Annen langsiktig gjeld

Konsern

Øvrig langsiktig gjeld er gjeld til styreleder. Lånet er renteberegnet.