



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 234 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALLET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Fallet
2422 NYBERGSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Vegard Fallet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 821 916	1 448 127
Annen driftsinntekt		78 370	
Sum inntekter		1 900 286	1 448 127
Kostnader			
Varekostnad	1	85 916	45 998
Lønnskostnad	2	918 735	901 545
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	12 500	12 500
Annen driftskostnad	2	606 355	548 104
Sum kostnader		1 623 506	1 508 146
Driftsresultat		276 780	-60 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	73
Annen finansinntekt		81 084	309
Sum finansinntekter		81 142	382
Annen rentekostnad		11 721	23 614
Annen finanskostnad		2 334	
Sum finanskostnader		14 055	23 614
Netto finans		67 087	-23 232
Ordinært resultat før skattekostnad		343 867	-83 251
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	64 469	-20 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 398	-63 152
Årsresultat		279 398	-63 152
Årsresultat etter minoritetsinteresser		279 398	-63 152
Totalresultat		279 398	-63 152



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3, 6	155 000	176 197
Overføringer til/fra annen egenkapital		124 398	-239 349
Sum overføringer og disponeringer	6	279 398	-63 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	115	17 124
Sum immaterielle eiendeler		115	17 124
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	21 900	34 400
Sum varige driftsmidler		21 900	34 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 985 951	2 985 951
Investeringer i tilknyttet selskap	3	256 416	768 750
Andre fordringer		156 862	101 250
Sum finansielle anleggsmidler		3 399 228	3 855 951
Sum anleggsmidler		3 421 243	3 907 475
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		281 019	148 655
Andre fordringer	3	178 022	200 024
Sum fordringer		459 041	348 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	39 900	18 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 900	18 409
Sum omløpsmidler		498 941	367 088
SUM EIENDELER		3 920 185	4 274 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	255 000	255 000
Sum innskutt egenkapital		255 000	255 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		432 385	307 987
Sum opptjent egenkapital		432 385	307 987
Sum egenkapital	6	687 385	562 987
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 971	513 337
Betalbar skatt	4	47 460	
Skyldige offentlige avgifter		161 919	90 015
Utbytte	3	155 000	176 197
Annen kortsiktig gjeld		2 736 450	2 932 027
Sum kortsiktig gjeld		3 232 800	3 711 576
Sum gjeld		3 232 800	3 711 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 920 185	4 274 563



FALLET EIENDOM AS

org nr 989 234 161

ÅRSREGNSKAP 2017



Resultatregnskap			
Fallet Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	1 821 916	1 448 127
Annen driftsinntekt		78 370	0
Sum driftsinntekter		<u>1 900 286</u>	<u>1 448 127</u>
Varekostnad	1	85 916	45 998
Lønnskostnad	2	918 735	901 545
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	12 500	12 500
Annen driftskostnad	2	606 355	548 104
Sum driftskostnader		<u>1 623 506</u>	<u>1 508 146</u>
Driftsresultat		<u>276 780</u>	<u>-60 019</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	73
Annen finansinntekt		81 084	309
Annen rentekostnad		11 721	23 614
Annen finanskostnad		2 334	0
Resultat av finansposter		<u>67 087</u>	<u>-23 232</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		343 867	-83 251
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	64 469	-20 099
Ordinært resultat		<u>279 398</u>	<u>-63 152</u>
Årsresultat		<u>279 398</u>	<u>-63 152</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	3, 6	155 000	176 197
Avsatt til annen egenkapital		124 398	0
Overført fra annen egenkapital		0	239 349
Sum overføringer	6	<u>279 398</u>	<u>-63 152</u>



Balanse

Fallet Eiendom AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	4	115	17 124
Sum immaterielle eiendeler		<u>115</u>	<u>17 124</u>
Varige driftsmidler			
Driftslosore, inventar o.a. utstyr	7	21 900	34 400
Sum varige driftsmidler		<u>21 900</u>	<u>34 400</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	2 985 951	2 985 951
Investeringer i tilknyttet selskap	3	256 416	768 750
Andre langsiktige fordringer		156 862	101 250
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 399 228</u>	<u>3 855 951</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 421 243</u>	<u>3 907 475</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		281 019	148 655
Andre kortsiktige fordringer	3	178 022	200 024
Sum fordringer		<u>459 041</u>	<u>348 679</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	39 900	18 409
Sum omløpsmidler		<u>498 941</u>	<u>367 088</u>
Sum eiendeler		<u>3 920 185</u>	<u>4 274 563</u>



Balanse

Fallet Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	255 000	255 000
Sum innskutt egenkapital		<u>255 000</u>	<u>255 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		432 385	307 987
Sum opptjent egenkapital		<u>432 385</u>	<u>307 987</u>
Sum egenkapital	6	<u>687 385</u>	<u>562 987</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 971	513 337
Betalbar skatt	4	47 460	0
Skyldig offentlige avgifter		161 919	90 015
Utbytte	3	155 000	176 197
Annen kortsiktig gjeld		2 736 450	2 932 027
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 232 800</u>	<u>3 711 576</u>
Sum gjeld		<u>3 232 800</u>	<u>3 711 576</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 920 185</u>	<u>4 274 563</u>

Fallet 12-19
Styret i Fallet Eiendom AS


Vegard Fallet
Styrets leder/Daglig leder



Note Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	47 460	0
Endring i utsatt skattefordel	17 009	-20 099
Skattekostnad ordinært resultat	64 469	-20 099
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	343 867	-83 251
Permanente forskjeller	-75 266	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 900	5 500
Anvendelse av fremforbart underskudd	-77 751	0
Skattepliktig inntekt	197 750	-77 751
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	47 460	0
Sum betalbar skatt i balansen	47 460	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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-500	6 400	6 900
Sum	-500	6 400	6 900
Akkumulert fremforbart underskudd	0	-77 751	-77 751
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-500	-71 351	-70 851
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-115	-17 124	-17 009

Note 0 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	255 000	0	0	307 987	562 987
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	255 000	0	0	307 987	562 987
Pr. 01.01.2017	255 000	0	0	307 987	562 987
Årets resultat					0
Pr 31.12.2017	255 000	0	0	432 385	687 385



NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Fallet Eiendom AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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 regler, og redegjøres for nedenfor. Aksjer i tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 - Lønnskostnader/ytelser til ledende personer

Lønnskostnader	2016	2017
Lønninger	792 531	804 743
Folketrygdavgift	97 085	90 018
Pensjoner	3 514	21 154
Andre ytelser	8 415	2 820
SUM	901 545	918 735

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet slik ordning.

Det har vært 4 ansatte i 2017.

De er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Revisor	2016	2017
Kostnadsført revisjonshonorar :	55 000	37 450

I 2017 er XXXXXX bistand og XXXXXXX ordinær revisjon. Beløpene er eks mva.



NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Fallet Eiendom AS

Note 3 - Aksjer/langsiktige og kortsiktige fordringer

Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Aksjekapital	Andel	Pålydende	Bokført verdi	Res 2017	EK 2017
Solskiva Hyttegrend AS	500 000	100 %	2 500	1 682 500	-445 457	1 485 259
Trysil Utvikling AS	800 000	100 %	4 000	1 303 450	-1 912 609	-1 338 887
Bjønnåsen Hyttegrend AS	100 000	8 %	4 000	256 416	1 718 698	1 662 838
Sum				3 242 366		

Langsiktige fordringer (+)/gjeld (-)

	31.12.2016	31.12.2017
Solskiva Hyttegrend AS	-2 660 000	-2 106 017
Trysil Utvikling AS	-136 987	-351 987

Selskapet har en fordring på aksjonær på kr 151.128 per 31.12.2017. Fordringen skal dekkes opp av avsatt utbytte i selskapets regnskap for 2017. Posten er ikke renteberegnet.

Note 4 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Beregning av skattepliktig inntekt

	2016	2017
Resultat før skatter	-83 251	343 867
Nedskrivning AM	-	-
Permanente forskjeller	-	-75 266
Endring midlertidige forskjeller	5 500	6 900
Avgitt konsernbidrag		
Fremførbart sk.messig underskudd		-77 751
Grunnlag betalbar skatt	-77 751	197 750

Spesifikasjon av skattekostnad	2016	2017
Betalbar skatt	-	47 460
Endring utsatt skatt	-20 099	17 009
Skattekostnad	-20 099	64 469

Betalbar skatt i balansen	2 016	2 017
Betalbar skatt på årets resultat	0	47 460
Skattekostnad	0	47 460

Spesifikasjon utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)

	2017	2016	Endring
Driftsmidler	-500	6 400	6 900
Skattemessig underskudd		-77751	
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-500	-71 351	6 900

Utsatt skatt(+)/skattefordel (-)	-115	-17 124	17 009
Skattesats	23 %	24 %	



NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Fallet Eiendom AS

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Fallet Eiendom AS pr 31.12.2017 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ord.aksjer	100	2 550	255 000

Alle aksjer har lik stemmerett.

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer er:

	Ant.aksjer	Eierandel
Vegard Fallet	100	100 % Styreleder
Sum	100	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.17	255 000	307 987	562 987
Årets resultat		279 398	279 398
Avsatt konsernbidrag			0
Avsatt utbytte		-155 000	-155 000
Egenkapital pr 31.12.17	255 000	432 385	687 385

Note 7 - Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned 01.jan	Årets avskrivning	Balanseført verdi 31.12
Verktøy	62 500	-		28 100	12 500	21 900
Sum	62 500	-	-	28 100	12 500	21 900

Note 8 - Bundne midler

Det er ved årets slutt 34 625,- i bundne midler i selskapet.
Bokført skyldig skattetrekk er 35 157,-.



Til generalforsamlingen i
Fallet Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fallet Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 279 398. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

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 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 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.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Live-un
Tlf: 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org nr: 957 668 933 / www.framrevisjon.no
Ard. flisa / Negardavegen 20, 2270 Flisa



2017



Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 9. juli 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Elverum, 6. februar 2019
Fram Revisjon AS

Erlend Øverby Sund
Statsautorisert revisor