



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 566 087  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FALKS HOLDING AS  
Forretningsadresse: Båtsmannsveien 10A  
3150 TOLVSRØD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Bjørn Falk Sørsdahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

### 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, 06.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	10 904	10 813
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 904</b>	<b>10 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 904</b>	<b>-10 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25	62
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25</b>	<b>62</b>
Annen rentekostnad	5	10 824	9 471
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 824</b>	<b>9 471</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 799</b>	<b>-9 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-21 703	-20 222
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 306 900	1 306 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 306 900</b>	<b>1 306 900</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 306 900</b>	<b>1 306 900</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		6 347	6 347
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 347</b>	<b>6 347</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		47 106	57 985
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>47 106</b>	<b>57 985</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>53 453</b>	<b>64 332</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 360 353</b>	<b>1 371 232</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	172 218	150 515
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 218</b>	<b>-150 515</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-72 218</b>	<b>-50 515</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	5	1 353 000	1 353 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 353 000</b>	<b>1 353 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 353 000</b>	<b>1 353 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	79 571	68 747
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>79 571</b>	<b>68 747</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 432 571</b>	<b>1 421 747</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 360 353</b>	<b>1 371 232</b>



**Arsoppgjøret 2018**

**FALKS HOLDING AS**

**Innhold:**

**Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning**



Org.nr: 995 566 087



## Resultatregnskap

### FALKS HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	10 904	10 813
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 904</b>	<b>10 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 904</b>	<b>-10 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25	62
Annen rentekostnad	5	10 824	9 471
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-10 799</b>	<b>-9 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>6</b>	<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	4	21 703	20 222
<b>Sum overføringer</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>



## Balanse

### FALKS HOLDING AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 306 900	1 306 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 306 900</b>	<b>1 306 900</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 306 900</b>	<b>1 306 900</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		6 347	6 347
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 347</b>	<b>6 347</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		47 106	57 985
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>53 453</b>	<b>64 332</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 360 353</b>	<b>1 371 232</b>



## Balanse

### FALKS HOLDING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-172 218	-150 515
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 218</b>	<b>-150 515</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-72 218</b>	<b>-50 515</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lån	5	1 353 000	1 353 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 353 000</b>	<b>1 353 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	79 571	68 747
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>79 571</b>	<b>68 747</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 432 571</b>	<b>1 421 747</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 360 353</b>	<b>1 371 232</b>

Tønsberg, 26.06.2019  
Styret i FALKS HOLDING AS

\_\_\_\_\_  
Bjørn Falk Sørsdahl  
Daglig leder/Styreleder



## Noter

### FALKS HOLDING AS

#### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Fortsatt drift er lagt til grunn.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### Aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt /utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



## Noter

### FALKS HOLDING AS

#### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet har ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til styret.

#### OTP

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

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 10 613 inkl. mva.

Dette er inkludert honorar for andre tjenester.

#### Note 2 Aksjer i tilknyttet selskap

	Kommune	Ervervsdato	Eierandel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Resultat	EK
NorseTek AS	Tønsberg	2010/2017	16,9 %	1 306 900	1 306 900	- 345 629	1 394 652

#### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i FALKS HOLDING AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Falk Sørstahl	100	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Falk Sørstahl	Daglig leder/Styreleder	100

#### Note 4 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	-150 515	-50 515
Årets resultat	0	-21 703	-21 703
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>-172 218</b>	<b>-72 218</b>

Fortsatt drift er basert på at aksjonær, som selskapets hovedkreditor, ikke gjør krav på innfrielse av aksjonærlån med mindre selskapets finansielle situasjon tilsier dette.



## Noter

### FALKS HOLDING AS

#### Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Aksjonær har yttet Falks Holding AS lån på kr. 1 353 000. Det er beregnet renter i hht. låneavtaler for 2015, 2016, 2017 og 2018. Rentesatsen er lik skjermingsrenten for 2018, og utgjør kr 10 824. Kortsiktig gjeld til eier utgjør kr 68 747.

#### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 703	-20 222
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-184 218	-162 515	21 703
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-184 218</b>	<b>-162 515</b>	<b>21 703</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-40 528</b>	<b>-37 378</b>	<b>3 150</b>

Ihht NRS 8 bokføres ikke utsatt skattefordel



**Årsoppgjøret 2018**

**FALKS HOLDING AS**

**Innhold:**

**Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning**



Org.nr: 995 566 087



## Resultatregnskap

### FALKS HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	10 904	10 813
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 904</b>	<b>10 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 904</b>	<b>-10 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25	62
Annen rentekostnad	5	10 824	9 471
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-10 799</b>	<b>-9 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	4	21 703	20 222
<b>Sum overføringer</b>		<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>



Legally signed by  
Bjørn Falk Sørsdahl  
27.08.2019

## Balanse

### FALKS HOLDING AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 306 900	1 306 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>1 306 900</u>	<u>1 306 900</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>1 306 900</u>	<u>1 306 900</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		6 347	6 347
<b>Sum fordringer</b>		<u>6 347</u>	<u>6 347</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		47 106	57 985
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>53 453</u>	<u>64 332</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>1 360 353</u>	<u>1 371 232</u>

FALKS HOLDING AS

Org.nr: 995 566 087

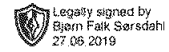
Legally signed by  
Bjørn Falk Sørdsahl  
27.05.2019

## Balanse

### FALKS HOLDING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-172 218	-150 515
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-172 218</b>	<b>-150 515</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-72 218</b>	<b>-50 515</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lån	5	1 353 000	1 353 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 353 000</b>	<b>1 353 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	79 571	68 747
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>79 571</b>	<b>68 747</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 432 571</b>	<b>1 421 747</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 360 353</b>	<b>1 371 232</b>

Tønsberg, 26.06.2019  
Styret i FALKS HOLDING ASBjørn Falk Sørdsahl  
Daglig leder/Styreleder



## Noter

### FALKS HOLDING AS

#### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Forsatt drift er lagt til grunn.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### Aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt /utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



## Noter FALKS HOLDING AS

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet har ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til styret.

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 10 613 inkl. mva.

Dette er inkludert honorar for andre tjenester.

### Note 2 Aksjer i tilknyttet selskap

	Kommune	Ervervsdato	Eierandel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Resultat	EK
NorseTek AS	Tønsberg	2010/2017	16,9 %	1 306 900	1 306 900	- 345 629	1 394 652

### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i FALKS HOLDING AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Falk Sørsdahl	100	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

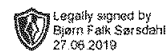
Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Falk Sørsdahl	Daglig leder/Styreleder	100

### Note 4 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	-150 515	-50 515
Årets resultat	0	-21 703	-21 703
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>-172 218</b>	<b>-72 218</b>

Fortsatt drift er basert på at aksjonær, som selskapets hovedkreditor, ikke gjør krav på innfrielse av aksjonærlån med mindre selskapets finansielle situasjon tilsier dette.



## Noter

### FALKS HOLDING AS

#### Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Aksjonær har ytet Falks Holding AS lån på kr. 1 353 000. Det er beregnet renter i hht. låneavtaler for 2015, 2016, 2017 og 2018. Rentesatsen er lik skjermingsrenten for 2018, og utgjør kr 10 824. Kortsiktig gjeld til eier utgjør kr 68 747.

#### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 703	-20 222
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-21 703</b>	<b>-20 222</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-184 218	-162 515	21 703
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-184 218</b>	<b>-162 515</b>	<b>21 703</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-40 528</b>	<b>-37 378</b>	<b>3 150</b>

Ihht NRS 8 bokføres ikke utsatt skattefordel



Til generalforsamlingen i FALKS HOLDING AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert FALKS HOLDING AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 21 703. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap og noter til regnskapet, 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 31.12.2018, 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 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.

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

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
[revisjon@bdtviken.no](mailto:revisjon@bdtviken.no)  
[www.bdtviken.no](http://www.bdtviken.no)

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | KALDEN





**Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

*Andre forhold*

Selskapets reelle egenkapital er negativ. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven §3-5.

Tønsberg, 27.06.2019  
BDT Viken Revisjon AS

Kjersti Øyslebø Brataas  
Statsautorisert revisor

