



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Olav E. Falstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 169	14 708
Sum kostnader		23 169	14 708
Driftsresultat		-23 169	-14 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		363 000	
Annen renteinntekt		5	9
Sum finansinntekter		363 005	9
Annen rentekostnad		167 856	78 572
Sum finanskostnader		167 856	78 572
Netto finans		195 149	-78 563
Ordinært resultat før skattekostnad		171 980	-93 271
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	41 274	-23 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 706	-69 550
Årsresultat		130 706	-69 550
Årsresultat etter minoritetsinteresser		130 706	-69 550
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		53 200	
Udekket tap		69 550	-69 550
Overføringer annen egenkapital		7 956	
Sum overføringer og disponeringer		130 706	-69 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		23 721
Sum immaterielle eiendeler			23 721
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4,5	5 372 865	5 130 000
Lån til foretak i samme konsern	4	237 000	569 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 609 865	5 699 000
Sum anleggsmidler		5 609 865	5 722 721
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		363 000	
Sum fordringer		363 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 041	4 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 041	4 318
Sum omløpsmidler		376 041	4 318
SUM EIENDELER		5 985 906	5 727 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 956	
Udekket tap			69 550
Sum opptjent egenkapital		7 956	-69 550
Sum egenkapital		57 956	-19 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 323 958	3 644 707
Øvrig langsiktig gjeld	9	105 000	1 195 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 428 958	4 839 707
Sum langsiktig gjeld		3 428 958	4 839 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 761	6 882
Betalbar skatt		753	
Kortsiktig konserngjeld	4	2 502 000	900 000
Sum kortsiktig gjeld		2 498 992	906 882
Sum gjeld		5 927 950	5 746 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 985 906	5 727 039



**Årsregnskap 2017
for
Falstad Holding AS**

Organisasjonsnr. 917376719



Falstad Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2017	jun 16-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	23 169	14 708
Sum driftskostnader		23 169	14 708
DRIFTSRESULTAT		(23 169)	(14 708)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		363 000	0
Annen renteinntekt		5	9
Sum finansinntekter		363 005	9
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		167 856	78 572
Sum finanskostnader		167 856	78 572
NETTO FINANSPOSTER		195 149	(78 563)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		171 980	(93 271)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	41 274	(23 721)
ORDINÆRT RESULTAT		130 706	(69 550)
ARSRESULTAT		130 706	(69 550)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		53 200	0
Overføringer annen egenkapital		7 956	0
Fremføring av udekket tap		69 550	(69 550)
SUM OVERF. OG DISP.		130 706	(69 550)



Falstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	23 721
Sum immaterielle eiendeler		0	23 721
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4,5	5 372 865	5 130 000
Lån til foretak i samme konsern	4	237 000	569 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 609 865	5 699 000
SUM ANLEGGSMIDLER		5 609 865	5 722 721
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		363 000	0
Sum fordringer		363 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 041	4 318
SUM OMLØPSMIDLER		376 041	4 318
SUM EIENDELER		5 985 906	5 727 039
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 956	0
Udekket tap		0	(69 550)
Sum opptjent egenkapital		7 956	(69 550)
SUM EGENKAPITAL		57 956	(19 550)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 323 958	3 644 707
Øvrig langsiktig gjeld	9	105 000	1 195 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 428 958	4 839 707
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 428 958	4 839 707
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(3 761)	6 882
Betalbar skatt		753	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	2 502 000	900 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 498 992	906 882
SUM GJELD		5 927 950	5 746 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 985 906	5 727 039
Pantesikret restgjeld		8	3 323 958

Levanger, den 26. april 2018
I styret for Falstad Holding AS

Årsregnskap for Falstad Holding AS

Organisasjonsnr. 917376719



Falstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Olav E. Falstad
styrets leder

Ketil Falstad
styremedlem/daglig leder



Falstad Holding AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Inntektsføring

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

Aksjer i datterselskap

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

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

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



Falstad Holding AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad/Godtgjørelse

Det er ikke lønnskostnader i selskapet. Det er i året ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret. Det er i året utgiftsført lovbestemt revisjonshonorar med kr. 6.719. Selskapet er ikke forpliktet til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	171 980
+ Permanente og andre forskjeller	-363 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	363 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	171 980
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	98 841
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	73 139
- Ytet konsernbidrag	70 000
= Inntekt	3 139

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	17 553
= Sum betalbar skatt	17 553
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	23 721
= Ordinær skattekostnad	41 274
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	17 553
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-16 800
= Betalbar skatt i balansen	753

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	98 841
= Grunnlag utsatt skatt	0	-98 841
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	98 841
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	98 841
Utsatt skattefordel	0	22 733

Noter for Falstad Holding AS

Organisasjonsnr. 917376719



Falstad Holding AS

Noter 2017

Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	-4 296
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	-988

Note 4 - Lån til foretak i samme konsern

Beløpet gjelder lån gitt til datterselskap Falstad Eiendom AS.

Mellomværende med datterselskap:

Fordringer på datterselskap	600.000
Gjeld til datterselskap	2.502.000

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

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

Falstad Eiendom AS	100 % av aksjene	Kostpris	3.800.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	278.154	Egenkapital	1.496.335
Scandic Shine AS	100 % av aksjene	Kostpris	1.180.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	(1.484.667)	Egenkapital	(334.638)
Bilpleiebutikken Østfold AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	173.210	Egenkapital	97.926
Bilpleiebutikken Trondheim AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	210.966	Egenkapital	(93.704)
Bilpleiebutikken Oslo AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	(335.870)	Egenkapital	(285.870)
Exron AB	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	Sv. kr.30.640	Egenkapital	Sv.kr.81.808
Bilpleiebutikken Bergen AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	(18.537)	Egenkapital	
31.463			
Bilpleiebutikken Drammen AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	(16.259)	Egenkapital	
33.741			
Scandic Autosalg AS	100 % av aksjene	Kostpris	50.000
Resultat etter skatt for regnskapsåret 2017	(64.161)	Egenkapital	
(14.161)			

Note 6 - Selskapskapital

Noter for Falstad Holding AS

Organisasjonsnr. 917376719



Falstad Holding AS

Noter 2017

Selskapets aksjekapital er på kr. 50.000 og består av 50 aksjer a kr. 1.000 og eies av følgende:

Ketil Falstad	27 aksjer	54 % av aksjene	styremedlem/daglig leder
Olav E.Falstad	23 aksjer	46 % av aksjene	styrets leder

Note 7 - Disponering

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	50 000	0	-69 550	-19 550
+Fra årets resultat			77 506	77 506
Pr 31.12.	50 000	0	7 956	57 956

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har et langsiktig lån på kr. 3.323 958.

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

Kr. 1.274.000 av lånet forfaller senere enn om 5 år.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til aksjonærene på kr. 105.000. Gjelden er ikke renteberegnet i 2017



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Moafjæra 8A, NO-7606 Levanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Falstad Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Falstad Holding AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Levanger, 15. mai 2018
ERNST & YOUNG AS



Rune Aasen
statsautorisert revisor