



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: 15.01.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 200 000	500 000
Sum inntekter		4 200 000	500 000
Kostnader			
Varekostnad	1	2 100 000	250 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 100	
Annen driftskostnad	2	42 832	140 621
Sum kostnader		2 145 932	390 621
Driftsresultat		2 054 069	109 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		664	242
Sum finansinntekter		664	242
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	405 000	
Annen rentekostnad		65 536	214 118
Sum finanskostnader		470 536	214 118
Netto finans		-469 872	-213 876
Ordinært resultat før skattekostnad		1 584 197	-104 496
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	444 133	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 140 064	-104 496
Årsresultat		1 140 064	-104 496
Totalresultat		1 140 063	-104 497
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3, 7	920 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		220 064	
Overført fra annen egenkapital			-504 496
Sum overføringer og disponeringer	7	1 140 064	-104 496



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	59 400	
Sum varige driftsmidler		59 400	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	382 500	787 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	459 801	135 141
Sum finansielle anleggsmidler		842 301	922 641
Sum anleggsmidler		901 701	922 641
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		2 100 000
Fordringer			
Kundefordringer		24 096	724 096
Lån til aksjonær	3	906 513	120 513
Sum fordringer		930 609	844 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	417 492	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 492	
Sum omløpsmidler		1 348 100	2 944 609
SUM EIENDELER		2 249 801	3 867 250

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	255 000	255 000
Sum innskutt egenkapital		255 000	255 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		524 053	303 990
Sum opptjent egenkapital		524 053	303 990
Sum egenkapital	7	779 053	558 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	4 226	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 226	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		2 494 958
Sum annen langsiktig gjeld			2 494 958
Sum langsiktig gjeld		4 226	2 494 958
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		82 669
Leverandørgjeld		106 615	286 791
Betalbar skatt	4	439 907	
Utbytte	3	920 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld			43 842
Sum kortsiktig gjeld		1 466 522	813 302
Sum gjeld		1 470 748	3 308 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 249 801	3 867 250



ÅRSBERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2014

Fallet Eiendom AS org nr 989 234 161

Virksomheten

Selskapets virksomhet er å eie aksjer i andre selskaper og dertil hørende virksomhet. Selskapet har i 2014 også investert i noen maskiner som skal benyttes til drift av tomteområder selskapet er medeier i. Selskapet ble startet i 2005 og har sine kontorlokaler og forretningsadresse i Nybergssund i Trysil kommune. Selskapet eies av Vegard Fallet.

Selskapets utvikling og stilling

Årsresultatet for 2014 er positivt med kr. 1 140 064.

Selskapet eier aksjer i 2 ulike selskaper innenfor tomteutvikling og eiendom. Selskapet startet i 2012 salg av tomter på nytt hyttefelt. Det ble i 2013 overdratt opparbeidet infrastruktur, kommende infrastrukturforpliktelser og salgsrettigheter til datterselskap som tidligere utviklet hytteområdets byggetrinn 1. I 2014 har datterselskapet betalt ut alle utviklede tomter og Fallet Eiendom har oppnådd et godt resultat for 2014. Selskapet er uten ekstern gjeld. Utsiktene er positive for årene fremover innenfor salg av hytter og tomter i Trysil. Med bakgrunn i dette er det styrets vurdering at avsetningen for utbytte på kr 920.000 er innenfor hva som er forsvarlig egenkapital og nødvendig likviditetsbehov i selskapet.

Forutsetning om fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte men drives av styrets leder. Vedkommende har vært langtidssykemeldt siste halvdel av 2014 men er tilbake i arbeid fra sommeren 2015. Selskapet forenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er normalt i tilsvarende virksomhet.

Likestilling

Selskapet vil ved eventuelle ansettelser ikke legge vekt på kjønn hos søkere

Årsregnskapet

Årsregnskapet gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling per 31.12.2014. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt utover det som er nevnt i årsberetningen som har innvirkning på denne vurderingen.

Fallet 14 januar 2016

Vegard Fallet, styrets leder



Resultatregnskap			
Fallet Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt	1	4 200 000	500 000
Sum driftsinntekter		<u>4 200 000</u>	<u>500 000</u>
Varekostnad	1	2 100 000	250 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	3 100	0
Annen driftskostnad	2	42 832	140 621
Sum driftskostnader		<u>2 145 932</u>	<u>390 621</u>
Driftsresultat		<u>2 054 069</u>	<u>109 380</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		664	242
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	405 000	0
Annen rentekostnad		65 536	214 118
Resultat av finansposter		<u>-469 872</u>	<u>-213 876</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 584 197	-104 496
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	444 133	0
Ordinært resultat		<u>1 140 064</u>	<u>-104 496</u>
Årsresultat		<u>1 140 064</u>	<u>-104 496</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	3, 7	920 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		220 064	0
Overført fra annen egenkapital		0	504 496
Sum overføringer	7	<u>1 140 064</u>	<u>-104 496</u>



Balanse			
Fallet Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2014	2013
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	59 400	0
Sum varige driftsmidler		<u>59 400</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	382 500	787 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	459 801	135 141
Sum finansielle anleggsmidler		<u>842 301</u>	<u>922 641</u>
Sum anleggsmidler		<u>901 701</u>	<u>922 641</u>
Omløpsmidler			
Varelager (tomteområde)	1	0	2 100 000
Fordringer			
Kundefordringer		24 096	724 096
Lån til aksjonær	3	906 513	120 513
Sum fordringer		<u>930 609</u>	<u>844 609</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	417 492	0
Sum omløpsmidler		<u>1 348 100</u>	<u>2 944 609</u>
Sum eiendeler		<u>2 249 801</u>	<u>3 867 250</u>

**Balanse**

Fallet Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	255 000	255 000
Sum innskutt egenkapital		<u>255 000</u>	<u>255 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		524 053	303 990
Sum opptjent egenkapital		<u>524 053</u>	<u>303 990</u>
Sum egenkapital	7	<u>779 053</u>	<u>558 990</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	4 226	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 226</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	2 494 958
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>2 494 958</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	82 669
Leverandørgjeld		106 615	286 791
Betalbar skatt	4	439 907	0
Utbytte	3	920 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		0	43 842
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 466 522</u>	<u>813 302</u>
Sum gjeld		<u>1 470 748</u>	<u>3 308 260</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 249 801</u>	<u>3 867 250</u>

Fallet
Styret i Fallet Eiendom AS

Vegard Fallet
Styrets leder/Daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET 2014

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.

Varelager/varekostnad

Selskapet kjøpte i 2009 et tomteområde. Området er regulert til fritidsformål og selskapets plan var å utvikle og selge disse tomtene til fritidsformål.

Fra og med 2013 har Solskiva Hyttegrend AS tatt over utviklingen av tomteområdet og de 42 siste tomtene ble i 2014 solgt til Solskiva Hyttegrend AS. Tomtene har en kostpris på kr 50.000 og ble videresolgt for kr 100.000. Etter å ha ferdigregulert området vurderes salgsprisen til markedsmessig riktig for kjøper og selger.

Fordringer

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

Note 2 - Lønnskostnader/ytelser til ledende personer

Det har ikke vært ansatte i 2014.

De er ikke utbetalt styrehonorar i 2014.

Revisor	2014	2013
Kostnadsført revisjonshonorar :	9 375	17 750



NOTER TIL REGNSKAPET 2014

Fallet Eiendom AS

Note 3 - Aksjer/langsiktige fordringer

Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Aksjekapital	Andel	Pålydende	Bokført verdi	Res 2014	EK 2014
Solskiva Hyttegrend AS	500 000	75 %	2 500	382 500	-562 067	1 168 122
Trysil Utvikling AS	800 000	50 %	4 000	0	-960 890	302 301
				382 500		

Langsiktige fordringer

	31.12.2014	31.12.2013
Solskiva Hyttegrend AS	249 801	135 141
Trysil Utvikling AS	200 000	-

Aksjene i Trysil Utvikling AS er nedskrevet til 0.

Selskapet har en fordring på aksjonær på kr 906.512 ved årsskifte. Fordringen skal dekkes opp av avsatt utbytte i selskapets regnskap for 2014. Posten er ikke renteberegnet.

Note 4 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Beregning av skattepliktig inntekt

	2014	2013
Resultat før skatter	1 584 197	-104 496
Nedskrivning AM	405 000	
Permanente forskjeller		105 000
Endring midlertidige forskjeller	-15 650	-
Fremførbart sk.messig underskudd	-344 261	-344 764
Grunnlag betalbar skatt	1 629 286	-344 260

Spesifikasjon av skattekostnad

	2014	2013
Betalbar skatt	439 907	-
Endring utsatt skatt	4 226	-
Skattekostnad	444 133	-

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

	2014	2013	Endring
Driftsmidler	15 650	0	-15 650
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	15 650	0	-15 650
Utsatt skatt (27%)	4 226	0	4 226



NOTER TIL REGNSKAPET 2014

Fallet Eiendom AS

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Fallet Eiendom AS pr 31.12.2014 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 - Gjeld/pantstillelser

Langsiktig gjeld ble nedbetalt i forbindelse med videresalg av tomteområdet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.14	255 000	303 990	558 990
Årets resultat		1 140 064	1 140 064
Avsatt utbytte		-920 000	-920 000
<u>Egenkapital pr 31.12.14</u>	<u>255 000</u>	<u>524 054</u>	<u>779 054</u>

Note 8 - Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned 01.jan	Årets avskrivning	Balanseført verdi 31.12
Verktøy		62 500			3 100	59 400
Sum		62 500	-	-	3 100	59 400

Note 9 - Bundne midler

Det er ved årets slutt ingen bundne midler.



Tlf : 95 76 70 00
Fax:
www.bdo.no

Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar

Til generalforsamlingen i Fallet Eiendom AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Fallet Eiendom AS, som viser et overskudd på kr 1 140 064. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Fallet Eiendom AS per 31. desember 2014, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31. juli 2015, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Hamar, 15. januar 2016

BDO AS


Dag Råmsberg
Statsautorisert revisor