



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	40 000	13 000
Sum kostnader		40 000	13 000
Driftsresultat		-40 000	-13 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 000 000	4 000 000
Annen finansinntekt		71 000	49 000
Sum finansinntekter		4 071 000	4 049 000
Netto finans		4 071 000	4 049 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 000	8 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 024 000	4 028 000
Årsresultat		4 024 000	4 028 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Avgitt konsernbidrag		24 000	28 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 000 000	4 000 000
Sum overføringer og disponeringer		4 024 000	4 028 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	60 447 000	60 447 000
Andre fordringer	12	12 442 000	14 772 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 889 000	75 219 000
Sum anleggsmidler		72 889 000	75 219 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	108 000	71 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 000	71 000
Sum omløpsmidler		108 000	71 000
SUM EIENDELER		72 997 000	75 290 000
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	15 655 000	21 905 000
Sum opptjent egenkapital		15 655 000	21 905 000
Sum egenkapital		56 102 000	62 352 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	10	3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	13	13 895 000	12 938 000
Sum kortsiktig gjeld		16 895 000	12 938 000
Sum gjeld		16 895 000	12 938 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 997 000	75 290 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		123 732 000	109 914 000
Leieinntekter		225 000	579 000
Annen driftsinntekt		610 000	1 272 000
Sum inntekter		124 567 000	111 765 000
Kostnader			
Varekostnad		58 913 000	54 845 000
Lønnskostnad	2,11	33 504 000	32 532 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 408 000	1 671 000
Annen driftskostnad	3	23 449 000	23 115 000
Sum kostnader		117 274 000	112 163 000
Driftsresultat		7 293 000	-398 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 359 000	9 565 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-4 585 000	2 239 000
Sum finansinntekter		14 774 000	11 804 000
Annen finanskostnad		637 000	808 000
Sum finanskostnader		637 000	808 000
Netto finans		14 137 000	10 996 000
Ordinært resultat før skattekostnad		21 430 000	10 598 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	742 000	7 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 688 000	10 591 000
Årsresultat		20 688 000	10 591 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 711 000	5 454 000
Sum immaterielle eiendeler		4 711 000	5 454 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 057 000	2 327 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,15	2 962 000	3 002 000
Sum varige driftsmidler		5 019 000	5 329 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	46 106 000	31 103 000
Andre fordringer		2 654 000	25 974 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 760 000	57 077 000
Sum anleggsmidler		58 490 000	67 860 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9,15	38 369 000	32 545 000
Sum varer		38 369 000	32 545 000
Fordringer			
Kundefordringer		710 000	457 000
Andre fordringer	12	6 407 000	1 073 000
Sum fordringer		7 117 000	1 530 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	16 199 000	21 270 000
Sum investeringer		16 199 000	21 270 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	48 703 000	37 060 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 703 000	37 060 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		110 388 000	92 405 000
SUM EIENDELER		168 878 000	160 265 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	135 199 000	124 760 000
Sum opptjent egenkapital		135 199 000	124 760 000
Sum egenkapital		136 099 000	125 660 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	6 600 000	9 300 000
Øvrig langsiktig gjeld	16	248 000	245 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 848 000	9 545 000
Sum langsiktig gjeld		6 848 000	9 545 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	4 275 000	6 349 000
Skyldige offentlige avgifter		5 018 000	4 835 000
Utbytte	10	3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	13	13 638 000	13 876 000
Sum kortsiktig gjeld		25 931 000	25 060 000
Sum gjeld		32 779 000	34 605 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 878 000	160 265 000



FALK HOLDING AS

Styrets årsberetning for 2022

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 selskapene Falkanger Sko AS og Økonomisko Trondheim AS. Totalt har konsernet 10 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.

Ytre miljø, Åpenhetsloven og samfunnsansvar

Konsernets virksomhet forurensrer 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

Selskapet har ikke en styreansvarsforsikring.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultatregnskapet

Det er ingen virksomhet i selskapet utover eierandelen i Th. Falkanger AS. Selskapet fikk et årsresultat på kr. 4.024'. Konsernet fikk et årsresultat på kr. 20.688'.

Balanse og likviditet

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

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 2023 har utviklingen vært god, men det knytter seg spenning til forbrukeradferden som en følge av stigende priser og økte renter. 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 31.12.22. 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	4.024'
<u>Foreslått utbytte</u>	<u>3.000'</u>
<u>Sum overføringen</u>	<u>1.024'</u>

Trondheim 16. juni 2023

Thor Arne Falkanger
Styrets leder



Konsernregnskap

Falk Holding AS

2022



Falk Holding AS
Resultatregnskap
(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS				Konsernet	
2021	2022	NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
0	0		Sølgssinntekt	123 732	109 914
0	0		Leieinntekter	225	579
0	0		Annen driftsinntekt	610	1 272
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum driftsinntekter	<u>124 567</u>	<u>111 765</u>
0	0		Varekostnad	58 913	54 845
0	0	2, 11	Lønnskostnad	33 504	32 532
0	0	4	Ordinær avskrivning	1 408	1 671
13	40	3	Annen driftskostnad	23 449	23 115
<u>13</u>	<u>40</u>		Sum driftskostnader	<u>117 274</u>	<u>112 163</u>
<u>-13</u>	<u>-40</u>		Driftsresultat	<u>7 293</u>	<u>-398</u>
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
4 000	4 000		Inntekt på investering i datterselskap	0	0
49	71		Annen finansinntekt	19 359	9 565
0	0		Verdiendring av fin. instrumenter vurdert til virkelig verdi	-4 585	2 239
0	0		Annen finanskostnad	-637	-808
<u>4 049</u>	<u>4 071</u>		Netto finansresultat	<u>14 137</u>	<u>10 996</u>
<u>4 036</u>	<u>4 031</u>		Ordinært resultat før skattekostnad	<u>21 430</u>	<u>10 598</u>
8	7	5	Skattekostnad på ordinært resultat	742	7
<u>4 028</u>	<u>4 024</u>		Ordinært resultat	<u>20 688</u>	<u>10 591</u>
<u>4 028</u>	<u>4 024</u>	10	ÅRSRESULTAT	<u>20 688</u>	<u>10 591</u>
OVERFØRINGER					
4 000	1 000		Overført fra/til annen egenkapital		
0	3 000		Foreslått utbytte		
28	24		Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		
<u>4 028</u>	<u>4 024</u>	10	Sum overføringer		



Falk Holding AS

Balanse pr 31. desember

(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS		NOTE	EIENDELER	Konsernet	
2021	2022			2022	2021
			Anleggsmidler		
			Immaterielle eiendeler		
0	0	5	Utsatt skattefordel	4 711	5 454
0	0	4	Goodwill	0	0
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>4 711</u>	<u>5 454</u>
			Varige driftsmidler		
0	0	4	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 057	2 327
0	0	4,15	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 962	3 002
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum varige driftsmidler	<u>5 019</u>	<u>5 329</u>
			Finansielle anleggsmidler		
60 447	60 447	6	Investering i datterselskap	0	0
0	0	7	Investeringer i aksjer og andeler	46 106	31 103
0	0		Andre langsiktige fordringer	2 655	25 974
<u>60 447</u>	<u>60 447</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>48 761</u>	<u>57 077</u>
<u>60 447</u>	<u>60 447</u>		Sum anleggsmidler	<u>58 490</u>	<u>67 860</u>
			Omløpsmidler		
0	0	9,15	Varer	38 369	32 545
			Fordringer		
0	0		Kundefordringer	710	457
14 772	12 442	12	Andre fordringer	6 407	1 073
<u>14 772</u>	<u>12 442</u>		Sum fordringer	<u>7 117</u>	<u>1 530</u>
			Investeringer		
0	0	8	Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	16 199	21 270
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum investeringer	<u>16 199</u>	<u>21 270</u>
71	108	15	Bankinnskudd, kontanter o.l.	48 703	37 060
<u>14 843</u>	<u>12 550</u>		Sum omløpsmidler	<u>110 388</u>	<u>92 405</u>
<u>75 290</u>	<u>72 997</u>		SUM EIENDELER	<u>168 878</u>	<u>160 265</u>



Falk Holding AS

Balanse pr 31. desember

(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS		NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	Konsernet	
2021	2022			2022	2021
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
900	900	10	Aksjekapital (1.000 aksjer á kr 900)	900	900
39 547	39 547		Overkurs	0	0
<u>40 447</u>	<u>40 447</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>900</u>	<u>900</u>
Opptjent egenkapital					
21 905	15 655	11	Annen egenkapital	135 199	124 760
<u>21 905</u>	<u>15 655</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>135 199</u>	<u>124 760</u>
<u>62 352</u>	<u>56 102</u>	11	Sum egenkapital	<u>136 099</u>	<u>125 660</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	6 600	9 300
0	0	16	Øvrig langsiktig gjeld	248	245
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>6 848</u>	<u>9 545</u>
Kortsiktig gjeld					
0	0	13	Leverandørgjeld	4 276	6 349
0	0	5	Betalbar skatt	0	0
0	0		Skyldige offentlige avgifter	5 018	4 835
0	3 000	10	Foreslått utbytte	3 000	0
<u>12 938</u>	<u>13 895</u>	13	Annen kortsiktig gjeld	13 638	13 876
<u>12 938</u>	<u>16 895</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>25 931</u>	<u>25 060</u>
<u>12 938</u>	<u>16 895</u>		Sum gjeld	<u>32 779</u>	<u>34 605</u>
<u>75 290</u>	<u>72 997</u>		SUM GJELD OG EGENKAPITAL	<u>168 878</u>	<u>160 265</u>

Trondheim, 16. juni 2023

Thor Arne Falkanger
Styreleder



Falk Holding AS

Kontantstrømsoppstilling

(tall i 1000 kr)

Falk Holding AS			Konsernet	
2021	2022		2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:				
4 036	4 031	Ordinært resultat før skattekostnad	21 430	10 598
0	0	Periodens betalte skatt	0	0
0	0	Ordinære avskrivninger	1 408	1 671
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-23	-150
0	0	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	4 585	-2 239
0	0	Endring i varer	-5 824	7 991
0	0	Endring i kundefordringer	-253	-76
0	0	Endring i leverandørgjeld	-2 074	732
-2 463	2 330	Endringer i konsernmellomværender	0	0
-1 572	957	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	17 932	-10 656
1	7 318	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	37 182	7 871
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	150
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 075	-611
0	0	Inn-/ utbetalinger ved investeringer av finansielle anleggsmidler	-14 517	-2 578
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-15 592	-3 039
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
0	0	Endring langsiktig lån	-2 697	-2 782
0	-7 251	Utbetalinger av utbytte	-7 250	-4 000
0	31	Utbetaling av konsernbidrag	0	0
0	-7 220	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-9 947	-6 782
Effekt av valutakursendringer på bankinnskudd, kontanter og lign.			0	0
1	37	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	11 643	-1 950
70	71	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	37 060	39 011
71	108	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	48 703	37 060



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Falk Holding AS er morselskap for Th.Falkanger AS med datterselskapene Økonomisko Trondheim AS og Falkanger Sko AS.

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 2022

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 ol. 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	
	2022	2021
Lønn	27 674	26 970
Folketrygdavgift	4 165	4 023
Pensjonskostnader	1 180	1 085
Andre ytelser	485	454
Sum	33 504	32 532
Antall årsverk	58	57

Morselskapet	Styret
Ytelser til ledende personer	
Lønn	0
Andre ytelser	0

Morselskapet har ingen ansatte.

Note 3 Annen driftskostnad

Revisor

Godtgjørelse i 2022 til Deloitte AS og samarbeidende selskap for revisjon utgjør for morselskapet kr 19 000,- og for konsernet kr 199 380,-. Godtgjørelse for revisjonsrelaterte tjenester utgjør for morselskapet kr 20 612, konsernet kr 22 000,-.



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Varige driftsmidler

Konsern

	Goodwill	Bygn. og tomter	Driftsløsøre inventar	SUM
Anskaffelseskost 1.1	12 800	5 661	49 323	67 784
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	1 075	1 075
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	12 800	5 661	50 398	68 859
				0
Akk. avskrivninger 31.12	12 800	3 604	47 436	63 840
Avskrivninger 31.12	12 800	3 604	47 436	63 840
Bokført verdi pr. 31.12	0	2 057	2 962	5 019
Årets avskrivninger	0	270	1 138	1 408
Økonomisk levetid	5 år	50 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Skattekostnad

Morselskap

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt	7	8
Skatt på avgitt konsernbidrag		
Endring i utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler		
Skattekostnad ordinært resultat	7	8

Betalbar skatt i balansen

	2022	2021
Årets betalbare skattekostnad	7	8
Skatt på avgitt konsernbidrag	-7	-8
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2022	2021
Ordinært resultat før skatt	4 031	4 036
Ekstraordinært resultat før skatt		
Årsresultat før skatt	4 031	4 036
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22 %)	887	888

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	7	8
Effektiv skattesats	0,2 %	0,2 %



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Konsern	2022	2021
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	-743	-7

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Konsern	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Varige driftsmidler	0	9	134	0
Varebeholdning	70	0	115	0
Fordringer	278	15	0	278
Gevinst- og tapskonto	0	0	0	3
Underskudd til framføring	4 387	0	5 486	0
Sum	4 735	24	5 735	281
Nto utsatt skatt fordel/forpliktelse	4 711	0	5 454	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskaper m.v.

Firma	Resultat i 2022	EK pr. 31.12	Forretningskontor	Stemme og Eierandel
Th. Falkanger AS	13 183	103 292	Trondheim	100 %

Datterselskapet er bokført etter kostmetoden.

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

	Ansk.kost	Balansført verdi
Anleggsmidler:		
I datterselskapene:		
Aksjer i Eiendom, Venture, Finans m.m	31 566	31 566
Euro Sko Norge AS	14 540	14 540
Diverse	0	0
Sum konsernet	46 106	46 106

Note 8 Aksjer og andre verdipapirer

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

	Ansk. kost	Markedsverdi	Periodens res.førte verdiendring
Omløpsmidler:			
Markedsbaserte aksjer	13 035	16 199	-4 585
Sum	13 035	16 199	-4 585



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Note 9 Varelager

Konsern

	2022	2021
Handelsvarer	38 369	32 545

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 2022	900	39 547	21 905	62 352
Årets endring i egenkapital:				
Utbytte			-3 000	-3 000
Tilleggsutbytte i året			-7 250	-7 250
Avgitt konsernbidrag e/ skatt			-24	-24
Årets resultat			4 024	4 024
Egenkapital 31.desember 2022	900	39 547	15 655	56 102

Konsernet

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 1. januar 2021	900	124 760	125 660
Årets endring i egenkapital:			
Utbytte		-3 000	-3 000
Avsatt/Tilleggsutbytte		-7 250	-7 250
Konsernets resultat		20 688	20 688
Egenkapital 31.desember 2021	900	135 199	136 099



Falk Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Note 12 Pensjonsordninger

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

Ved innskuddsplan

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Innskuddsordningen er kostnadsført med kr 894 221,- i konsernet.

Regnskapsføring av forpliktelse for ny AFP-ordning

Foretaket har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtalen om ny AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon til å foreta en pålitelig måling av forpliktelsen. Som en følge av dette er det ikke innregnet og balanseført noen forpliktelse knyttet til ny AFP-ordning.

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

	Andre fordringer	
	2022	2021
Foretak i samme konsern	14 772	12 442
Sum	14 772	12 442

	Annen gjeld	
	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 846	2 138
Sum	1 846	2 138

Note 14 Garanti- og kausjonsansvar

	2022	2021
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	
	2 022	2 021
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2 022	2 021
Gjeld til kreditinstitusjoner	6 600	9 300
Sum	6 600	9 300

	Konsern	
	2 022	2 021
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2 022	2 021
Varelager og Driftstilbehør (datterselskap)	40 926	35 372
Totalt	40 926	35 372

Note 16 Annen langsiktig gjeld

Konsern

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



Deloitte.

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

Tel: +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 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2022 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 2022 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: 5ZQ5V-Y2AZ4-YMFF1-FY7J3O-QVO55-YQIQ6



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Falk Holding AS

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 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 er ledelsen ansvarlig for å 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. Betryggende 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 regnskapet, 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.

Penneo Dokumentnøkkel: 5ZQ5V-Y2AZ4-YMFF-F7J3O-QVO55-YQIQ6



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Falk Holding AS

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.

Trondheim, 27. juni 2023
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5ZQ5V-Y2AZ4-YMFF1-F7J30-QVO55-YQIQ6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Per Kristian Forseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-2709515

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-27 13:15:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SZQSV-Y2AZ4-YMFF1F-Y7J3O-QV055-YQIQ6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>