



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 549 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAM AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 2
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.06.2022 - 31.12.2022

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: Victor Ake Hugo Franco
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	2	443 065 768	
Sum inntekter		443 065 768	
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	368 045	
Sum kostnader		368 045	
Driftsresultat		442 697 723	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 769 012	
Sum finansinntekter		2 769 012	
Annen finanskostnad		-11 395 181	
Sum finanskostnader		-11 395 181	
Netto finans		-8 626 169	
Ordinært resultat før skattekostnad		434 071 554	0
Skattekostnad på resultat	4	14 816 455	
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 255 099	0
Årsresultat		419 255 099	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	8 504 865	
Overføringer annen egenkapital	5	410 750 234	
Sum overføringer og disponeringer		419 255 099	



Balanse

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 6 316 085 291

Sum investeringer 316 085 291

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 118 413 091

Sum omløpsmidler 434 498 382 0

SUM EIENDELER **434 498 382** **0**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 7 60 000

Sum innskutt egenkapital 60 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 410 953 836

Sum opptjent egenkapital 410 953 836

Sum egenkapital 411 013 836 0

Gjeld

Langsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Utsatt skatt	4	11 737 221	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 737 221	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 737 221	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 744	
Betalbar skatt	4	3 079 234	
Skyldige offentlige avgifter		1 771	
Utbytte	5	8 504 865	
Gjeld til eier		30 440	
Annen kortsiktig gjeld		124 271	
Sum kortsiktig gjeld		11 747 325	
Sum gjeld		23 484 546	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		434 498 382	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612125

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 549 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAM AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 2
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.06.2022 - 31.12.2022

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: Victor Ake Hugo Franco
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 13.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	2	443 065 768	
Sum inntekter		443 065 768	
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	368 045	
Sum kostnader		368 045	
Driftsresultat		442 697 723	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 769 012	
Sum finansinntekter		2 769 012	
Annen finanskostnad		-11 395 181	
Sum finanskostnader		-11 395 181	
Netto finans		-8 626 169	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	14 816 455	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 255 099	0
Årsresultat		419 255 099	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	8 504 865	
Overføringer annen egenkapital	5	410 750 234	
Sum overføringer og disponeringer		419 255 099	



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler
Varer

Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	316 085 291	
Sum investeringer		316 085 291	

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 413 091	

Sum omløpsmidler		434 498 382	0
------------------	--	-------------	---

SUM EIENDELER		434 498 382	0
----------------------	--	--------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital

Sum innskutt egenkapital	5, 7	60 000	
--------------------------	------	--------	--

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	410 953 836	
Sum opptjent egenkapital		410 953 836	

Sum egenkapital		411 013 836	0
-----------------	--	-------------	---

Gjeld
Langsiktig gjeld
Utsatt skatt

Sum avsetninger for forpliktelser	4	11 737 221	
--------------------------------------	---	------------	--

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld		11 737 221	0
----------------------	--	------------	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 744	
Betalbar skatt	4	3 079 234	



Skyldige offentlige avgifter		1 771	
Utbytte	5	8 504 865	
Gjeld til eier		30 440	
Annen kortsiktig gjeld		124 271	
Sum kortsiktig gjeld		11 747 325	
Sum gjeld		23 484 546	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		434 498 382	0



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	200.00	60000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Victor Hugo Ake Franco	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring





Balam AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Balam AS

Resultatregnskap 29.06-31.12

	Note	2022
Driftsinntekter		
Avkastning på finansinvesteringer	2	<u>443 065 768</u>
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	3	<u>368 045</u>
Driftsresultat		<u>442 697 723</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		2 769 012
Annen finanskostnad		<u>-11 395 181</u>
Netto finansposter		<u>-8 626 169</u>
Resultat før skattekostnad		<u>434 071 554</u>
Skattekostnad på resultat	4	<u>14 816 455</u>
Årsresultat		<u>419 255 099</u>
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	5	8 504 865
Overføringer annen egenkapital	5	<u>410 750 234</u>
Sum disponert		<u>419 255 099</u>



Balam AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022
Omløpsmidler		
<i>Investeringer</i>		
Investeringer i markedsbaserte aksjer	6	<u>316 085 291</u>
Sum investeringer		<u>316 085 291</u>
Bankinnskudd		<u>118 413 091</u>
Sum omløpsmidler		<u>434 498 382</u>
Sum eiendeler		<u>434 498 382</u>



Balam AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5, 7	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	5	410 953 836
Sum opptjent egenkapital		410 953 836
Sum egenkapital		411 013 836
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	4	11 737 221
Sum avsetning for forpliktelser		11 737 221
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		6 744
Betalbar skatt	4	3 079 234
Skyldige offentlige avgifter		1 771
Utbytte	5	8 504 865
Gjeld til eier		30 440
Annen kortsiktig gjeld		124 271
Sum kortsiktig gjeld		11 747 325
Sum gjeld		23 484 546
Sum egenkapital og gjeld		434 498 382

31. desember 2022
Lysaker, 24. april 2023

Víctor Hugo Ake Franco
styrets leder



Balam AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 29.06.2022.

Fisjon

Selskapet var part i en fisjon i 2022 som er regnskapsført til kontinuitet ved at overtatte eiendeler og gjeld er videreført til balanseførte verdier.

Avkastning på finansinvesteringer

Avkastning på investeringer i aksjer, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter eller driftskostnader. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer klassifiseres som markedsbaserte investeringer og vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 2 - Avkastning på finansinvesteringer

	2022
<i>Avkastning på finansinvesteringer består av:</i>	
Netto realiserte resultat på finansinvesteringer	23 664 607
Netto resultat på finansinvesteringer ifm fisjon	366 050 158
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	53 351 003
	<hr/>
	443 065 768



Balam AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2022

Betalbar skatt	3 079 234
Endring utsatt skatt	11 737 221
Årets totale skattekostnad	<u>14 816 455</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2022

Resultat før skattekostnad	434 071 554
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	1 583 753
Skattepliktig netto gevinst fra RF-1359	23 664 607
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-53 351 003
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer ifm fisjon	<u>-391 298 518</u>
Alminnelig inntekt	14 670 393
Anvendt fremførbart underskudd ifm fisjon	<u>-673 874</u>
Årets skattegrunnlag	<u>13 996 519</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	3 079 234

Oversikt over midlertidige forskjeller

2022

Markedsbaserte aksjer	<u>53 351 003</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>53 351 003</u>
Utsatt skatt (22%)	11 737 221

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse 29.06.2022	30 000	-11 820	0	18 180
Kostnader ved kapitalendringer	0	11 820	-11 820	0
Kapitalforhøyelse ifm fisjon	30 000	0	367 711 163	367 741 163
Avsatt utbytte	0	0	-8 504 865	-8 504 865
Fisjonsposter	0	0	-367 495 741	-367 495 741
Årsresultat	0	0	419 255 099	419 255 099
Egenkapital 31.12.	<u>60 000</u>	<u>0</u>	<u>410 953 836</u>	<u>411 013 836</u>



Balam AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Markedsbaserte investeringer i aksjer

Eiendel	Kostpris	Markedsverdi
ForgeRock, Inc.	262 734 288	316 085 291
Sum	<u>262 734 288</u>	<u>316 085 291</u>

Kortsiktige investeringer i aksjer er oppført til virkelig verdi ved årslutt. Verdiregulering inngår i regnskapslinjen "Avkastning på finansinvesteringer." Se note 2.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	200	60 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Victor Hugo Ake Franco	300	100 %	100 %

Note 8 - Fisjon

I 2022 var selskapet part i en fisjon. Balam AS sammen med to andre overtakende selskaper Vorren Landing AS og J3EA Ventures AS overtok fra overdragende selskap GravityRock AS eiendeler, rettigheter og forpliktelser basert på avtalt bytteforhold.

Grunnlaget for beregningen av fisjonsverderlaget ble basert på virkelig verdi av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ble overført fra GravityRock AS. Fisjonen ble gjennomført i henhold til kontinuitet ved at overdratte eiendeler og gjeld ble videreført til balanseførte verdier.

Aksjekapitalen i Balam AS ble økt fra NOK 30 000 til NOK 60 000 ved økning av pålydende på samtlige selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1 pr aksje til NOK 2 pr aksje.