



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 670 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLISTA AS
Forretningsadresse: P. T. Mallings vei 6
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Erik D. Sneve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		175 635	86 019
Sum inntekter		175 635	86 019
Kostnader			
Lønnskostnad	2	50 583	32 015
Avskrivning	3	299 838	200 445
Annen driftskostnad	2	282 447	344 808
Sum kostnader		632 868	577 268
Driftsresultat		-457 233	-491 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 337	1 200
Annen finansinntekt		12 258 595	41 098 285
Sum finansinntekter		12 266 932	41 099 485
Annen finanskostnad		14 186 923	17 129 217
Sum finanskostnader		14 186 923	17 129 217
Netto finans		-1 919 991	23 970 268
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 377 223	23 479 019
Skattekostnad	4	-64 250	64 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 312 973	23 414 769
Årsresultat		-2 312 973	23 414 769
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-2 312 973	23 414 769
Sum overføringer og disponeringer		-2 312 973	23 414 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	1 575 012	1 474 203
Sum varige driftsmidler		1 575 012	1 474 203
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 575 013	1 474 204
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		150 640	9 199
Sum fordringer		150 640	9 199
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6, 8	61 187 416	47 359 735
Sum investeringer		61 187 416	47 359 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 477 295	5 274 573
Sum omløpsmidler		63 815 352	52 643 506
SUM EIENDELER		65 390 365	54 117 710

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	35 098 684	37 411 658
Sum opptjent egenkapital		35 098 684	37 411 658
Sum egenkapital		35 208 684	37 521 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		64 250
Sum avsetninger for forpliktelser			64 250
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	64 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	28 339 024	12 900 311
Leverandørgjeld		18 080	41 577
Skyldige offentlige avgifter		50 582	110 794
Annen kortsiktig gjeld	8	1 773 996	3 479 121
Sum kortsiktig gjeld		30 181 681	16 531 802
Sum gjeld		30 181 681	16 596 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 390 365	54 117 710



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 705125

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 670 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLISTA AS
Forretningsadresse: P. T. Mallings vei 6
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Erik D. Sneve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		175 635	86 019
Sum inntekter		175 635	86 019
Kostnader			
Lønnskostnad	2	50 583	32 015
Avskrivning	3	299 838	200 445
Annen driftskostnad	2	282 447	344 808
Sum kostnader		632 868	577 268
Driftsresultat		-457 233	-491 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 337	1 200
Annen finansinntekt		12 258 595	41 098 285
Sum finansinntekter		12 266 932	41 099 485
Annen finanskostnad		14 186 923	17 129 217
Sum finanskostnader		14 186 923	17 129 217
Netto finans		-1 919 991	23 970 268
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-2 377 223	23 479 019
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 312 973	23 414 769
Årsresultat		-2 312 973	23 414 769
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-2 312 973	23 414 769
Sum overføringer og disponeringer		-2 312 973	23 414 769



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3, 6			
		1 575 012	1 474 203
Sum varige driftsmidler		1 575 012	1 474 203
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 7			
		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 575 013	1 474 204
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			
		150 640	9 199
Sum fordringer		150 640	9 199
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer 6, 8			
		61 187 416	47 359 735
Sum investeringer		61 187 416	47 359 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 477 295	5 274 573
Sum omløpsmidler		63 815 352	52 643 506
SUM EIENDELER		65 390 365	54 117 710
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 5, 9			
		110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 5			
		35 098 684	37 411 658
Sum opptjent egenkapital		35 098 684	37 411 658



Sum egenkapital		35 208 684	37 521 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			64 250
Sum avsetninger for forpliktelser	4		64 250
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	64 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	28 339 024	12 900 311
Leverandørgjeld		18 080	41 577
Skyldige offentlige avgifter		50 582	110 794
Annen kortsiktig gjeld	8	1 773 996	3 479 121
Sum kortsiktig gjeld		30 181 681	16 531 802
Sum gjeld		30 181 681	16 596 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 390 365	54 117 710



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	110000.00	1.00	110000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SNEVE ERIK DAYLEMANI	110000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	110000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50583.00	32015.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50583.00	32015.00

Selskapet har ikke hatt én ansatt i 2022. Det er utbetalt godtgjørelse i form av fri bil og fordel fri tlf for daglig leder. Selskapet har ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder, styreleder

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25625.00	24375.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25625.00	24375.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Ballista AS	P. T. Mallings vei 6 0286 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Ballista AS
Org.nr: 984 670 435

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: MV6EO-IGIX8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>175 635</u>	<u>86 019</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	50 583	32 015
Avskrivning	3	299 838	200 445
Annen driftskostnad	2	<u>282 447</u>	<u>344 808</u>
Sum driftskostnader		<u>632 868</u>	<u>577 268</u>
Driftsresultat		<u>-457 233</u>	<u>-491 249</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 337	1 200
Annen finansinntekt		12 258 595	41 098 285
Annen finanskostnad		<u>14 186 923</u>	<u>17 129 217</u>
Netto finansposter		<u>-1 919 991</u>	<u>23 970 268</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-2 377 223</u>	<u>23 479 019</u>
Skattekostnad	4	<u>-64 250</u>	<u>64 250</u>
Årsresultat		<u>-2 312 973</u>	<u>23 414 769</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-2 312 973</u>	<u>23 414 769</u>

Penneo Dokumentnøkkel: MV6EO-IGYX8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	1 575 012	1 474 203
Sum varige driftsmidler		1 575 012	1 474 203
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 575 013	1 474 204
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		150 640	9 199
Sum fordringer		150 640	9 199
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6, 8	61 187 416	47 359 735
Sum investeringer		61 187 416	47 359 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 477 295	5 274 573
Sum omløpsmidler		63 815 352	52 643 506
Sum eiendeler		65 390 365	54 117 710

Pennco Dokumentnøkkel: MV6EO-IGYX8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	35 098 684	37 411 658
Sum opptjent egenkapital		35 098 684	37 411 658
Sum egenkapital		35 208 684	37 521 658
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	64 250
Sum avsetning for forpliktelser		0	64 250
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	28 339 024	12 900 311
Leverandørgjeld		18 080	41 577
Skyldige offentlige avgifter		50 582	110 794
Annen kortsiktig gjeld	8	1 773 996	3 479 121
Sum kortsiktig gjeld		30 181 681	16 531 802
Sum gjeld		30 181 681	16 596 052
Sum egenkapital og gjeld		65 390 365	54 117 710

Oslo, 31. desember 2022

Erik Daylemani Sneve
daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: MV6EO-IGYX8-EUP1G-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i aksjer

Aksjer i datterselskap er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Ved verdifall som forventes ikke å være forbigående nedskrives aksjene til virkelig verdi.

Aksjer klassifisert som omløpsmiddel er bokført til laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Porteføljeprinsippet benyttes.

Kortsiktige fordringer og gjeld

Kortsiktige fordringer og gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Skatter

Skattekostnad er knyttet til regnskapsmessig resultat og består av betalbar og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er beregnet på positive og negative midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier. Utsatt skattefordel er ikke medtatt i balansen.

Note 2 - Ansatte og godtgjørelse til ansatte, revisor, m.v.

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Arbeidsgiveravgift	50 583	32 015

Selskapet har ikke hatt én ansatt i 2022. Det er utbetalt godtgjørelse i form av fri bil og fordel fri tlf for daglig leder. Selskapet har ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder, styreleder			
<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>		2022	2021
Revisjon		25 625	24 375
Sum		<u>25 625</u>	<u>24 375</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

Side 5

Penneo Dokumentnøkkel: MV6EO-IGYX8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2022

	Bil	Sum
Tilgang egentilvirk. driftsm.	1 575 01	1 575 01
	2	2
Anskaffelseskost 31.12.	1 575 01	1 575 01
	2	2
Balanseført pr. 31.12.	1 575 01	1 575 01
	2	2

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Saldo

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	-64 250	64 250
Årets totale skattekostnad	-64 250	64 250
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 377 223	23 479 019
Permanente forskjeller	10 000	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	12 580 616	16 511 701
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	250	36
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-8 337	-1 200
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-12 247 469	-41 082 118
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-1 010 878	-2 144 679
Endring i midlertidige forskjeller	1 237 771	-181 114
Årets skattegrunnlag	-1 815 270	-3 418 355
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-945 727	292 044
Utestående fordringer	-146 682	-146 682
Sum	-1 092 409	145 362
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-12 578 254	-10 762 984
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-13 670 663	-10 617 622
	-13 670 663	-10 909 666
Sum	0	292 044

Side 6

Penneo Dokumentnøkkel: M\6EO-IG\X8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2022

Ikke balanseført utsatt skattefordel 0 64 250

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	110 000	37 411 657	37 521 657
Årsresultat	0	-2 312 973	-2 312 973
Egenkapital 31.12.2022	110 000	35 098 684	35 208 684

Note 6 - Pant

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Billån	0	0
Aksjekreditt	28 339 024	12 900 311
Sum pantsikret gjeld	28 339 024	12 900 311

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Bil	0	0
Aksjer	61 187 416	47 359 735
Sum	61 187 416	47 359 735

Note 7 - Aksjer i datterselskap/investering i aksjer

Selskapet eier samtlige aksjer i datterselskapet Tidal AS. Kostpris for aksjene på kr 120 000 er nedskrevet til kr 1. Årets overskudd i Tidal AS er kr 0 og egenkapitalen er negativ med kr 431 886 pr. 31.12.2022. Fordring på datterselskapet pr. 31.12.2022 utgjør kr 146 682 og er tapsavsatt i sin helhet.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap Forretningskontor
Ballista AS P. T. Mallings vei 6 0286 OSLO 0301 Oslo

Note 8 - Markedsbaserte aksjer og terminkontrakter

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Omløpsaksjer	61 187 416	61 187 416	68 114 473

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Side 7

Penneo Dokumentnøkkel: M\6EO-IG\X8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2022

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	110 000	1	110 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
SNEVE ERIK DAYLEMANI	110 000	100 %	100 %



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."

Erik Daylemani Sneve

Partner

På vegne av: Ballista AS

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-817108

IP: 193.212.xxx.xxx

2023-08-08 12:26:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MV6EO-IGY8-EUPTG-SNFIS-XSNWQ-JZEB8

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>



LARS HARALD BRINCHMANN
STATSAUTORISERT REVISOR - SIVILØKONOM BI
Org.nr. 862 424 212 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Ballista AS

Oslo, 30.juni 2023

14088 15021

Uavhengig revisors beretning – uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2022

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Ballista AS som viser et underskudd på - NOK 2.312.973.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Bankkonto - DnB 7076.13.55234
Kontoradresse: Lillevannsvæien 61 B, 0788 Oslo
E-mail: larsharald.brinchmann@gmail.com

Mobil +47 95 24 99 05
Postboks 56 Holmenkollen, 0712 Oslo
www.larsharald-brinchmann.no



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 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

Mitt 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 min 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 intern kontroll.
- opparbeider jeg meg 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.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende note opplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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.



Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2023

Lars Harald Brinchmann

Statsautorisert revisor