



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 874 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Oppsåttveien 4
8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Roger Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 938 608 | 4 304 711 |
| Sum inntekter | | 4 938 608 | 4 304 711 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 166 002 | 171 756 |
| Sum kostnader | | 166 002 | 171 756 |
| Driftsresultat | | 4 772 606 | 4 132 955 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 82 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 82 |
| Annen rentekostnad | 9 | 50 304 | 89 127 |
| Annen finanskostnad | | 1 792 | 377 |
| Sum finanskostnader | | 52 096 | 89 504 |
| Netto finans | | -52 096 | -89 422 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Årsresultat | | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt FFV | | -1 279 490 | 1 443 533 |
| Ordinært utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 6 000 000 | 1 600 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 4 720 510 | 4 043 533 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1,3,8 | 32 212 091 | 33 491 581 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 32 212 091 | 33 491 581 |
| Sum anleggsmidler | | 32 212 091 | 33 491 581 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 6 | 2 218 098 | 2 861 178 |
| Sum fordringer | | 2 218 098 | 2 861 178 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Sum omløpsmidler | | 5 903 030 | 3 912 449 |
| SUM EIENDELER | | 38 115 121 | 37 404 030 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| FFV | 1 | 2 212 091 | 3 491 581 |
| Annen egenkapital | | 9 700 000 | 3 700 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 11 912 091 | 7 191 581 |
| Sum egenkapital | 7 | 26 912 091 | 22 191 581 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3,9 | 2 731 427 | 3 165 407 |
| Gjeld til aksjonærer | 3,9 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 004 530 | 13 318 199 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 004 530 | 13 318 199 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 9 250 |
| Utbytte | 7 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 198 500 | 885 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 500 | 1 894 250 |
| Sum gjeld | | 11 203 030 | 15 212 449 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 38 115 121 | 37 404 030 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 12 | 84 189 759 | 80 925 402 |
| Annen driftsinntekt | | 69 900 | 139 490 |
| Sum inntekter | | 84 259 659 | 81 064 892 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 39 529 261 | 40 998 693 |
| Lønnskostnad | 2,14 | 26 514 901 | 24 185 993 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 2 348 224 | 1 865 987 |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 116 128 | 7 705 721 |
| Sum kostnader | | 77 508 514 | 74 756 394 |
| Driftsresultat | | 6 751 145 | 6 308 498 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 101 967 | 113 879 |
| Sum finansinntekter | | 101 967 | 113 879 |
| Annen rentekostnad | | 690 873 | 574 444 |
| Annen finanskostnad | | 160 617 | 149 454 |
| Sum finanskostnader | | 851 490 | 723 898 |
| Netto finans | | -749 523 | -610 019 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 001 622 | 5 698 479 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 320 713 | 1 261 766 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 680 909 | 4 436 713 |
| Årsresultat | | 4 680 909 | 4 436 713 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra fond | | 4 680 909 | 3 436 713 |
| Ordinært utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | 4 680 909 | 4 436 713 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5,8 | 49 660 452 | 42 461 445 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5,8 | 7 361 000 | 7 555 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 57 021 452 | 50 016 445 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 000 | 8 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 000 | 8 000 |
| Sum anleggsmidler | | 57 029 452 | 50 024 445 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 13 | 8 892 846 | 7 080 304 |
| Sum varer | | 8 892 846 | 7 080 304 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 10 041 626 | 7 648 405 |
| Andre fordringer | | 213 302 | 1 454 452 |
| Sum fordringer | 6,8 | 10 254 928 | 9 102 857 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10,15 | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Sum omløpsmidler | | 25 378 294 | 28 909 823 |
| SUM EIENDELER | | 82 407 746 | 78 934 268 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | | 12 209 090 | 7 528 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 209 090 | 7 528 181 |
| Sum egenkapital | 3 | 27 209 090 | 22 528 181 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 4 229 577 | 4 331 379 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 229 577 | 4 331 379 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7,8 | 25 380 000 | 26 190 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7,8 | 2 731 427 | 3 165 407 |
| Gjeld til aksjonærer | 7,8 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 36 384 530 | 39 508 199 |
| Sum langsiktig gjeld | | 40 614 107 | 43 839 578 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8,15 | 301 360 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 5 815 377 | 4 815 762 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 422 515 | 834 486 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 071 187 | 1 118 790 |
| Utbytte | 3 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 974 110 | 4 797 471 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 584 549 | 12 566 509 |
| Sum gjeld | | 55 198 656 | 56 406 087 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 82 407 746 | 78 934 268 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 392119

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 874 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Oppsattveien 4
8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Roger Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 938 608 | 4 304 711 |
| Sum inntekter | | 4 938 608 | 4 304 711 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 166 002 | 171 756 |
| Sum kostnader | | 166 002 | 171 756 |
| Driftsresultat | | 4 772 606 | 4 132 955 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 82 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 82 |
| Annen rentekostnad | 9 | 50 304 | 89 127 |
| Annen finanskostnad | | 1 792 | 377 |
| Sum finanskostnader | | 52 096 | 89 504 |
| Netto finans | | -52 096 | -89 422 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 5 | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Årsresultat | | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt FFV | | -1 279 490 | 1 443 533 |
| Ordinært utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 6 000 000 | 1 600 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 4 720 510 | 4 043 533 |



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-----------------------------------|--|------------|------------|
| Investering i datterselskap 1,3,8 | | 32 212 091 | 33 491 581 |
|-----------------------------------|--|------------|------------|

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|------------|
| Sum finansielle anleggsmidler | | 32 212 091 | 33 491 581 |
|-------------------------------|--|------------|------------|

| | | | |
|-------------------|--|------------|------------|
| Sum anleggsmidler | | 32 212 091 | 33 491 581 |
|-------------------|--|------------|------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| Konsernfordringer | 6 | 2 218 098 | 2 861 178 |
|-------------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|----------------|--|-----------|-----------|
| Sum fordringer | | 2 218 098 | 2 861 178 |
|----------------|--|-----------|-----------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 684 932 | 1 051 271 |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|---|--|-----------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 684 932 | 1 051 271 |
|---|--|-----------|-----------|

| | | | |
|------------------|--|-----------|-----------|
| Sum omløpsmidler | | 5 903 030 | 3 912 449 |
|------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------|--|------------|------------|
| SUM EIENDELER | | 38 115 121 | 37 404 030 |
|---------------|--|------------|------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|-----------------|---|------------|------------|
| Selskapskapital | 2 | 15 000 000 | 15 000 000 |
|-----------------|---|------------|------------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 15 000 000 | 15 000 000 |
|--------------------------|--|------------|------------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-----|---|-----------|-----------|
| FFV | 1 | 2 212 091 | 3 491 581 |
|-----|---|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------|--|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | | 9 700 000 | 3 700 000 |
|-------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------|-----------|
| Sum opptjent egenkapital | | 11 912 091 | 7 191 581 |
|--------------------------|--|------------|-----------|

| | | | |
|-----------------|---|------------|------------|
| Sum egenkapital | 7 | 26 912 091 | 22 191 581 |
|-----------------|---|------------|------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|------------------------|--|--|--|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
|------------------------|--|--|--|

| | | | |
|------------------------|-----|-----------|-----------|
| Øvrig langsiktig gjeld | 3,9 | 2 731 427 | 3 165 407 |
|------------------------|-----|-----------|-----------|



| | | | |
|-----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Gjeld til aksjonærer | 3,9 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 004 530 | 13 318 199 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 004 530 | 13 318 199 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 9 250 |
| Utbytte | 7 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 198 500 | 885 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 500 | 1 894 250 |
| Sum gjeld | | 11 203 030 | 15 212 449 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 38 115 121 | 37 404 030 |



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 12 | 84 189 759 | 80 925 402 |
| Annen driftsinntekt | | 69 900 | 139 490 |
| Sum inntekter | | 84 259 659 | 81 064 892 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 39 529 261 | 40 998 693 |
| Lønnskostnad | 2, 14 | 26 514 901 | 24 185 993 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 2 348 224 | 1 865 987 |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 116 128 | 7 705 721 |
| Sum kostnader | | 77 508 514 | 74 756 394 |
| Driftsresultat | | 6 751 145 | 6 308 498 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 101 967 | 113 879 |
| Sum finansinntekter | | 101 967 | 113 879 |
| Annen rentekostnad | | 690 873 | 574 444 |
| Annen finanskostnad | | 160 617 | 149 454 |
| Sum finanskostnader | | 851 490 | 723 898 |
| Netto finans | | -749 523 | -610 019 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 320 713 | 1 261 766 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 680 909 | 4 436 713 |
| Årsresultat | | 4 680 909 | 4 436 713 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra fond | | 4 680 909 | 3 436 713 |
| Ordinært utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | 4 680 909 | 4 436 713 |



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 5,8 | 49 660 452 | 42 461 445 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | | |
| | 5,8 | 7 361 000 | 7 555 000 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 57 021 452 | 50 016 445 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | | 8 000 | 8 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 8 000 | 8 000 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 57 029 452 | 50 024 445 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | 13 | 8 892 846 | 7 080 304 |
| Sum varer | | | |
| | | 8 892 846 | 7 080 304 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 10 041 626 | 7 648 405 |
| Andre fordringer | | | |
| | | 213 302 | 1 454 452 |
| Sum fordringer | | | |
| | 6,8 | 10 254 928 | 9 102 857 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 10,15 | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 25 378 294 | 28 909 823 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 82 407 746 | 78 934 268 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | | |
| | 4 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | | |
| | | 15 000 000 | 15 000 000 |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | | 12 209 090 | 7 528 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 209 090 | 7 528 181 |
| Sum egenkapital | 3 | 27 209 090 | 22 528 181 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 4 229 577 | 4 331 379 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 229 577 | 4 331 379 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7,8 | 25 380 000 | 26 190 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7,8 | 2 731 427 | 3 165 407 |
| Gjeld til aksjonærer | 7,8 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 36 384 530 | 39 508 199 |
| Sum langsiktig gjeld | | 40 614 107 | 43 839 578 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8,15 | 301 360 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 5 815 377 | 4 815 762 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 422 515 | 834 486 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 071 187 | 1 118 790 |
| Utbytte | 3 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 974 110 | 4 797 471 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 584 549 | 12 566 509 |
| Sum gjeld | | 55 198 656 | 56 406 087 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 82 407 746 | 78 934 268 |



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1999 og norske regnskapsstandarder, og det skal gis en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter bokføres når disse er opptjent. Investeringer i datterselskaper vurderes etter egenkapitalmetoden. I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld: ? Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. ? Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig. ? Aksjer i døtre vurderes etter egenkapitalmetoden. Det vil si at andel av resultat og egenkapital i døtre inntekts-/utgiftsføres i morselskapets regnskap. I resultatregnskapet klassifiseres resultat i døtre som Annen driftsinntekt. Positiv differanse mellom bokført verdi og anskaffelseskost, avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Merverdi ved kjøp av aksjer i forhold til bokført egenkapital i datter, avskrives over 10 år. ? Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap. ? Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, redusert med tilbakebetalte avdrag. ? Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet. ? Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragberettigede kostnader. Eventuell utsatt skattefordel innarbeides i årsregnskapet.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
38.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | |



Note

4

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| | 0.00 | 1000.00 | |

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

2, 8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsberetning 2021 – Ballstad Holding AS og konsernet Ballstad Holding

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet Ballstad Holding AS er stiftet våren 2019.

Selskapet driver med investeringer i aksjer og eier 100 % av aksjene i eiendomsselskapet Godthåp AS og driftsselskapet Ballstad Slip AS. Driften i konsernet er bygd opp rundt salg av varer og tjenester til fiskerinæringen, særlig reparasjoner av fartøy. Eiendomsselskapet har alle sine inntekter fra utleie av lokaler og utstyr til Ballstad Slip AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av resultatet i 2021 og den økonomiske stilling per 31.12.2021 for selskapet og konsernet.

Driften er tilfredsstillende hos datterselskapene. Korona-situasjonen har hatt noe innvirkning på driften i konsernet, men der det har vært nødvendig har konsernet iverksatt tiltak. Resultatene for 2021 er tilfredsstillende og det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurdering av selskapets eller konsernets stilling etter regnskapsårets avslutning.

Resultatdisponering

Selskapet har et resultat for 2021 på kr 4.720.510. Selskapet har en egenkapital på kr 26,9 mill per 31.12.2021. Konsernet har et positivt resultat på kr 4.680.909 som tilføres konsernfond. Konsernet som helhet har en egenkapital på kr 27,2 mill per 31.12.2021, som tilsvarer en egenkapitalandel på 33,0 %.

For disponering av resultatet vises ellers til note 3 til årsregnskapet for konsernet. Forslaget til disponering er begrunnet i eierens ønske om å styrke kapitalstrukturen i konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet og konsernet har solid egenkapital og tilfredsstillende likviditet. Egenkapitalen er styrket, mens likviditeten er noe svakere pga investeringer. Driften og den økonomiske utviklingen er positiv til tross for utfordringene som har vært i Korona-pandemien. Aktiviteten i fiskerinæringen er god med høye priser på råstoffet. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Risiko

Ledelsen mener at konsernet har en solid egenkapital og at likviditeten er tilfredsstillende.

Konsernet har langsiktig gjeld gjennom bank. Som nevnt i noter til konsernregnskapet er betingelser på lån at det er 25 års nedbetalingsprofil, men hovedforfall er fem år etter låneopptak. I disse avtalene ligger det en forutsetning om at lånene fornyes ved hovedforfall. Det generelle rentenivået i markedet er lavt, historisk sett, og medfører relativt sett lave finansieringskostnader. Det forventes riktignok høyere rentekostnader fremover ettersom det generelle rentenivået er stigende.

Ledelsen følger løpende utviklingen og har fokus på tiltak for å øke inntektene, redusere kostnader og begrense faren for tap i fordringsmassen..



Forskning og utvikling

Konsernet har ikke gjennomført vesentlige tiltak knyttet til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Konsernet har sysselsatt ca 38 årsverk i 2021. Fraværet er på ca 3 % som anses som svært tilfredsstillende i lys av Korona-situasjonen. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i regnskapsåret. Det er etablert gode forsikringsordninger for ansvar, ulykke og pensjon.

Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet har mye av sin virksomhet i en bransje der det tradisjonelt har vært utdannet mest mannlige fagarbeidere. Også innenfor administrasjon og salg har kvinner vært underrepresentert innenfor bransjen. I dag er ca 8 % av de ansatte kvinner, men konsernets mål er å øke kvinneandelen.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, fremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Styreansvarsforsikring

Konsernet har tegnet forsikring som dekker ansvar for styrerepresentanter og daglig leder i alle selskapene i konsernet.

Ytre miljø

Selskapets drift påvirker i liten grad det ytre miljø. Avløpsvann, og spesialavfall spesialavfall behandles i henhold til krav i lovgivning.

Ballstad, 31.03.2022

Jan H. Wangsvik

styremedlem

Roger Abrahamsen

daglig leder/styremedlem

Steve Karlsen

styremedlem

Cato Fredriksen

styremedlem

Jahn Arne Bardo

styreleder



Årsregnskap

2021

KONSERNET BALLSTAD HOLDING



Konsernet Ballstad Holding
8373 BALLSTAD

| RESULTATREGNSKAP | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | 12 | 84 189 759 | 80 925 402 |
| Annen driftsinntekt | | 69 900 | 139 490 |
| Sum driftsinntekt | | <u>84 259 659</u> | <u>81 064 892</u> |
| Varekostnad | | 39 529 261 | 40 998 693 |
| Lønnskostnad m.m. | 2, 14 | 26 514 901 | 24 185 993 |
| Avskrivning på driftsmidler | 5 | 2 348 224 | 1 865 987 |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 116 128 | 7 705 721 |
| Sum driftskostnad | | <u>77 508 514</u> | <u>74 756 394</u> |
| Driftsresultat | | <u>6 751 145</u> | <u>6 308 498</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 101 967 | 113 879 |
| Annen rentekostnad | | 690 873 | 574 444 |
| Annen finanskostnad | | 160 617 | 149 454 |
| Resultat av finansposter | | <u>-749 523</u> | <u>-610 019</u> |
| Ordinært resultat | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 001 622 | 5 698 479 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 320 713 | 1 261 766 |
| Ordinært resultat | | <u>4 680 909</u> | <u>4 436 713</u> |
| Årsresultat | | <u>4 680 909</u> | <u>4 436 713</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Overført til/fra annen egenkapital | | 4 680 909 | 3 436 713 |
| Sum overføringer | 3 | <u>4 680 909</u> | <u>4 436 713</u> |



Konsernet Ballstad Holding

| BALANSE PR. 31. DESEMBER | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5, 8 | 49 660 452 | 42 461 445 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5, 8 | 7 361 000 | 7 555 000 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>57 021 452</u> | <u>50 016 445</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 000 | 8 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>8 000</u> | <u>8 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>57 029 452</u> | <u>50 024 445</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 13 | <u>8 892 846</u> | <u>7 080 304</u> |
| Kundefordringer | | 10 041 626 | 7 648 405 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 213 302 | 1 454 452 |
| Sum fordringer | 6, 8 | <u>10 254 928</u> | <u>9 102 857</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10, 15 | <u>6 230 520</u> | <u>12 726 662</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>25 378 294</u> | <u>28 909 823</u> |
| Sum eiendeler | | <u>82 407 746</u> | <u>78 934 268</u> |



Konsernet Ballstad Holding

| BALANSE PR. 31. DESEMBER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (15 000 aksjer á 1 000) | 4 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>15 000 000</u> | <u>15 000 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Konsernfond | | 12 209 090 | 7 528 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>12 209 090</u> | <u>7 528 181</u> |
| Sum egenkapital | 3 | <u>27 209 090</u> | <u>22 528 181</u> |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | |
| Sum avsetning for forpliktelser | 9 | <u>4 229 577</u> | <u>4 331 379</u> |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | |
| Gjeld til aksjonærer | 7, 8 | 25 380 000 | 26 190 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7, 8 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 7, 8 | <u>2 731 427</u> | <u>3 165 407</u> |
| | | <u>36 384 530</u> | <u>39 508 199</u> |

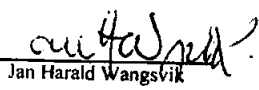



Side 5


Konsernet Ballstad Holding


| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8, 15 | 301 360 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 5 815 377 | 4 815 762 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 422 515 | 834 486 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 071 187 | 1 118 790 |
| Utbytte | 3 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 974 110 | 4 797 471 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>14 584 549</u> | <u>12 566 509</u> |
| Sum gjeld | | <u>55 198 656</u> | <u>56 406 087</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>82 407 746</u> | <u>78 934 268</u> |


Ballstad, 31/3-22
Styret i Ballstad Holding AS


Jan Harald Wangsvik
styremedlem


Steve Karlsen
styremedlem


Gato Fredriksen
styremedlem


Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem


Jann Arne Bardo
styreleder



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernet Ballstad Holding AS

Konsernet består per 31.12.2021 av morselskapet Ballstad Holding AS som eier:

| | |
|------------------|-------|
| Ballstad Slip AS | 100 % |
| Godthåp AS | 100 % |

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1998 og norske regnskapsstandarder. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter resultatføres når disse er opptjent.

I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Langsiktige aksjer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter egenkapitalmetoden.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende og redusert for mulige tap i fordringsmassen.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.
- Konsernregnskap avlegges første gang for 2021. Derfor er det ikke sammenligningstall i noter.



Konsernet Ballstad Holding

Side 7

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v., honorar til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------------|
| Lønninger og feriepenger | 23.325.825 |
| Folketrygdavgift | 1.250.832 |
| Pensjonskostnader | 1.214.328 |
| Andre personalkostnader | 723.916 |
| Sum lønnskostnader | <u>26.514.901</u> |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 38 |

Godtgjørelser

Det er samme daglige leder og styre i alle konsernselskapene. Daglig leder har i 2021 mottatt lønn og andre godtgjørelser med til sammen kr 1.136.345. Det er betalt kr 148.500 i honorar til styre i konsernselskapene i 2021, der styreleder har mottatt kr 66.000. Selskapet har ingen forpliktelser overfor daglig leder til å yte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet.

Honorar til konsernets revisor er bokført med kr 174.700 eks mva., hvorav kr 35.700 gjelder andre tjenester.

Note 3 Egenkapitalen

| | <u>Aksjekapital:</u> | <u>Konsernfond:</u> | <u>Sum:</u> |
|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital per 01.01. | 15 000 000 | 7 528 181 | 22 528 181 |
| Årets resultat | 0 | 4 680 909 | 4 680 909 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital per 31.12. | <u>15 000 000</u> | <u>12 209 090</u> | <u>27 209 090</u> |



Konsernet Ballstad Holding

Side 8

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 15.000 aksjer à kr 1.000, til sammen kr 15.000.000, alle i samme aksjeklasse. Per 31.12.2021 eies aksjene av:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Jawa AS | 5.500 aksjer |
| Roli Invest AS | 5.550 aksjer |
| Fredriksens Holding AS | 2.175 aksjer |
| Ballstad Invest AS | 1.500 aksjer |
| Ballstad Slip Holding AS | 225 aksjer |

Note 5 Varige driftsmidler

| | Bygninger og tekniske inst.: | Tomter | Kaianlegg | Løsøre, inv. og maskiner | Sum: |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------|------------|
| Anskaff.kost 01.01.: | 46 156 548 | 14 258 584 | 2 204 898 | 17 197 886 | 79 817 916 |
| Tilgang i året: | 8 074 316 | 325 585 | 0 | 953 330 | 9 353 231 |
| Avgang i året: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaff.kost 31.12.: | 54 230 864 | 14 584 169 | 2 204 898 | 18 151 216 | 89 171 147 |
| Avskr. pr 01.01.: | 18 158 331 | 2 356 | 1 997 898 | 9 642 886 | 29 801 471 |
| Avskr. i år: | 1 175 894 | 0 | 25 000 | 1 147 330 | 2 348 224 |
| Avgang akk. avskr.: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avskr. pr 31.12.: | 19 334 225 | 2 356 | 2 022 898 | 10 790 216 | 32 149 695 |
| Bokført verdi 31.12.: | 34 896 639 | 14 581 813 | 182 000 | 7 361 000 | 57 021 452 |
| Avskr.profil: | 10-40 år | Avskrives ikke | 10 år | 5-10 år | |

Note 6 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Konsernet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 7 Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets utgang

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 19.980.000 |
| Selgerkreditt | <u>3.504.000</u> |
| | <u>23.484.000</u> |

Bankgjeld ble tatt opp i 2019. Denne har fem års løpetid med 25 års avdragsprofil. Lånene må dermed fortløpende rulleres ved forfall eller gjøres opp.

Note 8 Pantstillelser og garantier

| <u>Følgende av konsernets gjeld er sikret med pant:</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 25.380.000 |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 301.360 |
| Selgerkreditt | <u>11.004.530</u> |
| Sum | <u>36.685.890</u> |

Som sikkerhet for gjelden er stillet pant i følgende eiendeler:

| | <u>2021</u> |
|------------------------------|-------------------|
| Bygninger og anlegg | 49.660.452 |
| Løsøre, inventar og maskiner | 7.361.000 |
| Kundefordringer | 10.041.626 |
| Andre fordringer | 213.302 |
| Varelager | <u>8.892.846</u> |
| Sum bokført verdi | <u>76.169.226</u> |

I forbindelse med endring av eierforhold i 2019 ble aksjene i datterselskapene Godthåp AS og Ballstad Slip AS solgt inn til selskapet. De tidligere eierne har pant i aksjene til sikring av selgerkreditten.



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

| | <u>2021</u> |
|--|------------------|
| Betalbar skatt | 1.422.515 |
| Endring utsatt skatt | -101.802 |
| Netto skattekostnad i resultatregnskapet | <u>1.320.713</u> |

Det er i konsernregnskapet bokført en netto utsatt skatteforpliktelse som er sammensatt slik:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt i morselskapets regnskap | 0 | 0 |
| Utsatt skatt - merverdier | -1.353.000 | -1.533.400 |
| Netto utsatt skatt i datterselskaper | <u>-2.876.577</u> | <u>-2.797.979</u> |
| Utsatt skatt i konsernet per 31.12. | <u>-4.229.577</u> | <u>-4.331.379</u> |

Note 10 Bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr 922.558.

Note 11 Leieavtaler

Godthåp AS leier ut lokaler til Ballstad Slip AS basert på forretningsmessige prinsipper. Avtalen ble i 2017 fornyet og går frem til 2027.

Note 12 Salgsinntekter

Konsernet har alle sine salgsinntekter fra omsetning i Norge. Omsetningen er i hovedsak knyttet til salg av utstyr og tjenester til båter, samt butikksalg av båter og utstyr til fiskerinæringen.

Note 13 Varebeholdning

Varebeholdningen består av innkjøpte varer for videresalg.



Konsernet Ballstad Holding

Side 11

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 14 Pensjonsforpliktelser

Konsernets ansatte er tilsluttet den avtalefestede pensjonsordningen mellom LO og NHO. Man kommer også inn under reglene om obligatorisk tjenstepensjon og det er opprettet innskuddsbasert ordning som tilfredsstillter kravene i lov om tjenstepensjon. Ordningen er opprettet i forsikringselskap og selskapene har ingen forpliktelser ut over årlige tilskudd til ordningen. Premien til ordningen kostnadsføres løpende som årets kostnad.

Konsernregnskapet er belastet med følgende pensjonskostnader:

2021

| | |
|--|-----------|
| Kostnad til premier i AFP- og OTP-ordning: | 1.214.327 |
|--|-----------|



Konsernet Ballstad Holding

Side 12

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

| <i>Note 15 - kontantstrømanalyse</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Drift - likviditetsvirkning | | |
| Resultat før skatt | 6 001 622 | |
| Betalte skattekostnader | -834 486 | |
| Gevinst (-) ved salg av driftsmidler | 0 | |
| Ordinære avskrivninger | 2 348 224 | |
| Endring lager, fordringer, kreditorer | -3 206 148 | |
| Endring tidsavgrensninger | 2 370 186 | |
| Netto likviditetsendring drift | 6 679 398 | - |
| Investeringer - likviditetsvirkning | | |
| Innbetalinger fra salg av driftsmidler | 0 | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -9 353 231 | |
| Netto likviditetsendring investeringer | -9 353 231 | - |
| Finans - likviditetsvirkning | | |
| Utbetalt utbytte | -1 000 000 | |
| Endring av lån fra kredittinstitusjon | -810 000 | |
| Endring på lån nærstående/selgerkreditt | -2 313 669 | |
| Endring langsiktige fordringer | 0 | |
| Endring annen langsiktig gjeld | 0 | |
| Netto likviditetsendring finans | -4 123 669 | - |
| Oppsummering | | |
| Netto virkning drift | 6 679 398 | - |
| Netto virkning investert | -9 353 231 | - |
| Netto virkning finansiert | -4 123 669 | - |
| Netto virkning i år | -6 797 502 | - |
| Spesifikasjon av likviditet | | |
| Likvider og trekkrettigheter 01.01 | 18 226 662 | - |
| Endring kassekredittlimit | - | - |
| Netto virkning i året | -6 797 502 | - |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 | 11 429 160 | 18 226 662 |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av: | | |
| Bankinnskudd/kontanter | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Ubenyttet kassekreditt | 5 198 640 | 5 500 000 |
| Sum | 11 429 160 | 18 226 662 |
| Limit 01.01.: | 5 500 000 | 5 500 000 |
| Limit 31.12.: | 5 500 000 | 5 500 000 |
| Endring: | - | - |



Årsregnskap

2021

BALLSTAD HOLDING AS

Org.nr. 922 874 611



Ballstad Holding AS
8373 BALLSTAD

| RESULTATREGNSKAP | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 938 608 | 4 304 711 |
| Sum driftsinntekt | | <u>4 938 608</u> | <u>4 304 711</u> |
| Annen driftskostnad | 4 | 166 002 | 171 756 |
| Sum driftskostnad | | <u>166 002</u> | <u>171 756</u> |
| Driftsresultat | | <u>4 772 606</u> | <u>4 132 956</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 82 |
| Annen rentekostnad | 9 | 50 304 | 89 127 |
| Annen finanskostnad | | 1 792 | 377 |
| Resultat av finansposter | | <u>-52 096</u> | <u>-89 422</u> |
| Ordinært resultat | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 | 4 720 510 | 4 043 533 |
| Ordinært resultat | | <u>4 720 510</u> | <u>4 043 533</u> |
| Årsresultat | | <u>4 720 510</u> | <u>4 043 533</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | | -1 279 490 | 1 443 533 |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 1 000 000 |
| Overført til/fra annen egenkapital | | 6 000 000 | 1 600 000 |
| Sum overføringer | 7 | <u>4 720 510</u> | <u>4 043 533</u> |



Ballstad Holding AS

| BALANSE PR. 31. DESEMBER | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 1, 3, 8 | <u>32 212 091</u> | <u>33 491 581</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>32 212 091</u> | <u>33 491 581</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>32 212 091</u> | <u>33 491 581</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordring på datterselskap | 6 | <u>2 218 098</u> | <u>2 861 178</u> |
| Sum fordringer | | <u>2 218 098</u> | <u>2 861 178</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>3 684 932</u> | <u>1 051 271</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 903 030</u> | <u>3 912 449</u> |
| Sum eiendeler | | <u>38 115 121</u> | <u>37 404 030</u> |

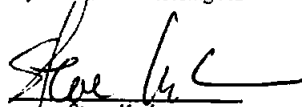


Ballstad Holding AS

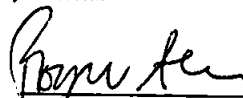
| BALANSE PR. 31. DESEMBER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (15 000 aksjer á 1 000) | 2 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>15 000 000</u> | <u>15 000 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 1 | 2 212 091 | 3 491 581 |
| Annen egenkapital | | 9 700 000 | 3 700 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>11 912 091</u> | <u>7 191 581</u> |
| Sum egenkapital | 7 | <u>26 912 091</u> | <u>22 191 581</u> |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonærer | 3, 9 | 8 273 103 | 10 152 792 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 9 | 2 731 427 | 3 165 407 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>11 004 531</u> | <u>13 318 199</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 9 250 |
| Utbytte | 7 | 0 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 198 500 | 885 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>198 500</u> | <u>1 894 250</u> |
| Sum gjeld | | <u>11 203 031</u> | <u>15 212 449</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>38 115 121</u> | <u>37 404 030</u> |

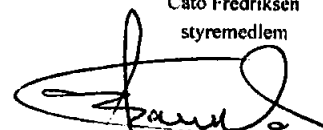
Ballstad, 31/3-22
Styret i Ballstad Holding AS


Jan Harald Wangsvik
styremedlem


Steve Karlén
styremedlem


Cato Fredriksen
styremedlem


Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem


Jarin Alne Bardo
styreleder



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 0 **Konsernet Ballstad Holding AS**

Konsernet Ballstad Holding AS består etter omorganisering i 2019 av morselskapet Ballstad Holding AS som eier 100 % av aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS. Konsernets aktivitet er økende, og konsernet faller fra 2020 ikke lenger inn under regelverket for små foretak. Fra 2021 vil det dermed bli utarbeidet konsernregnskap.

Det har i 2020 ikke vært transaksjoner mellom konsernselskapene ut over at Ballstad Slip AS leier lokaler og utfører vedlikehold på bygningsmassen til Godthåp AS. I tillegg er det utbytter, konsernbidrag, lån og løpende mellomregninger mellom konsernselskapene basert på forretningsmessige prinsipper.

Selskapet Ballstad Holding AS ble stiftet 30.04.2019.

Note 1 **Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper**

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1999 og norske regnskapsstandarder, og det skal gis en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter bokføres når disse er opptjent. Investeringer i datterselskaper vurderes etter egenkapitalmetoden. I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Aksjer i døtre vurderes etter egenkapitalmetoden. Det vil si at andel av resultat og egenkapital i døtre inntekts-/utgiftsføres i morselskapets regnskap. I resultatregnskapet klassifiseres resultat i døtre som Annen driftsinntekt. Positiv differanse mellom bokført verdi og anskaffelseskost, avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Merverdi ved kjøp av aksjer i forhold til bokført egenkapital i datter, avskrives over 10 år.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.
- Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, redusert med tilbakebetalte avdrag.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragsberettigede kostnader. Eventuell utsatt skattefordel innarbeides i årsregnskapet.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 2 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital på kr 15.000.000, er fordelt på 15.000 aksjer à kr 1.000, alle i samme aksjeklasse. Aksjene eies av:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Jawa AS | 5.550 aksjer |
| Roli Invest AS | 5.550 aksjer |
| Fredriksens Holding AS | 2.175 aksjer |
| Ballstad Invest AS | 1.500 aksjer |
| Ballstad Slip Holding AS | 225 aksjer |

Note 3 Pantstillelser

I forbindelse med endring av eierforhold i 2019 er aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS solgt inn til selskapet. De tidligere eierne har pant i aksjene til sikring av selgerkreditt, jf note 9.

Note 4 Godtgjørelse

Ballstad Holding AS, og de to datterselskapene har samme styre. Honorar til styremedlemmer for 2021 er utbetalt med kr 148.500, herav kr 66.000 til styreleder. Selskapet har ingen forpliktelser overfor styremedlemmer til å yte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Selskapet har ingen ansatte og faller dermed ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 24.250 inkl. mva. Av dette gjelder kr 16.750 ordinær revisjon, mens kr 7.500 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsoppgjør og andre tjenester.

Note 5 Skattekostnad

Selskapets bokførte skattekostnader består av:

| | |
|----------------------|---|
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 |
| Sum skattekostnader | 0 |

Det er ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige vurderinger som gir grunnlag for utsatt skatt.

Betalbar skatt er beregnet som:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Resultat før skatt | 4.720.510 |
| Permanente forskjeller | -4.938.608 |
| Endring midlertidige forskjeller | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 218.098 |
| Skattepliktig inntekt | <u>0</u> |
| Betalbar skatt (22 %) | <u>0</u> |



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 6 Fordringer og gjeld mot datterselskaper

Selskapet eier 100 % av aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS, og har følgende fordringer og gjeld mot døtre per 31.12.2021:

| | | |
|------------------------|----|-----------|
| Fordring utbytte | kr | 2.000.000 |
| Fordring konsernbidrag | « | 218.098 |
| Gjeld, mellomregning | « | -198.500 |

Alle forhold er å anse som kortsiktige. Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 Endringer i egenkapitalen

| | Aksjekapital | Fond for vurd.forskj. | Annen EK | Sum |
|-----------------------|--------------|--------------------------|-----------|------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 15.000.000 | 3.491.581 | 3.700.000 | 22.191.581 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -1.279.490 | 6.000.000 | 4.720.510 |
| Egenkapital pr 31.12. | 15.000.000 | 2.212.091 | 9.700.000 | 26.912.091 |

Note 8 Aksjer i datterselskap - egenkapitalmetoden

Selskapet eier per 31.12.2021 aksjene i to heleide datterselskaper som er vurdert etter egenkapitalmetoden i regnskapet til Ballstad Holding AS. Alle selskapene har samme kontoradresse, Oppsattveien 4, 8373 Ballstad. Detaljer for regnskapsåret viser:

| Selskap: | Ballstad Slip AS: | Godthåp AS: | Samlet: |
|---------------------------------|-------------------|-------------|------------|
| Anskaffelseskost: | 15.000.000 | 15.000.000 | 30.000.000 |
| EK pr 31.12.2018: | 8.557.740 | 14.958.525 | 23.516.265 |
| Bokført verdi 01.01.21: | 14.274.312 | 19.217.269 | 33.491.581 |
| Justering merverdi: | -600.000 | 0 | -600.000 |
| Inntektsført resultat 2021: | 4.309.075 | 1.181.551 | 5.490.626 |
| Avsatt konsernbidrag: | 0 | -218.098 | -218.098 |
| Skatt av konsernbidrag: | 0 | 47.982 | 47.982 |
| Avsatt utbytte/tilleggsutbytte: | -6.000.000 | 0 | -6.000.000 |
| Bokført verdi 31.12.21: | 11.983.387 | 20.228.704 | 32.212.091 |

I regnskapet til Ballstad Holding AS er det lagt til grunn at det ved overtakelse ikke foreligger merverdier i Godthåp AS i forhold til bokført egenkapital. I Ballstad Slip AS er det lagt til grunn at kjøpesum på kr 15.000.000 inkluderer merverdier utover bokført egenkapital på kr 6.000.000 som avskrives over 10 år.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 9 Langsiktig gjeld

I forbindelse med omorganisering av konsernet har Ballstad Holding AS en selgerkreditt mot de tidligere eierne i Ballstad Slip Holding AS, som var konsernspiss før omorganiseringen. Selgerkreditt skal nedbetales over 10 år og renteberegnes i forhold til NIBOR-rente. For 2021 utgjør rente kr 50.304 (kr 89.127). Saldo utgjør per 31.12.:

| <u>Aksjonærer:</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| Jawa AS | kr 4.400.088 | kr 5.399.974 |
| Roli Invest AS | « 2.728.256 | « 3.348.277 |
| Fredriksens Holding AS | « 1.041.598 | « 1.277.969 |
| Ballstad Slip Holding AS | « 103.161 | « 126.572 |
| | <u>kr 8.273.103</u> | <u>kr 10.152.792</u> |
| <u>Tidligere aksjonær:</u> | | |
| BWR AS | kr 2.731.427 | kr 3.165.407 |

Gjelden er sikret med pant i aksjer, jf note 3.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

| <i>Note 10 - kontantstrømanalyse</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Drift - likviditetsvirkning | | |
| Resultat før skatt | 4 720 510 | - |
| Betalte skattekostnader | - | - |
| Ordinære avskrivninger | - | - |
| Endring lager, fordringer, kreditorer | -9 250 | - |
| Endring tidsavgrensninger | -43 421 | - |
| Netto likviditetsendring drift | 4 667 839 | - |
| Investeringer - likviditetsvirkning | | |
| Innbetalinger fra salg av driftsmidler | - | - |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | - | - |
| Korreksjon egenkapitalmetoden investeringer | 1 279 490 | - |
| Netto likviditetsendring investeringer | 1 279 490 | - |
| Finans - likviditetsvirkning | | |
| Utbetalt utbytte | -1 000 000 | - |
| Endring av lån fra kredittinstitusjon | - | - |
| Endring på lån nærstående/selgerkreditt | -2 313 668 | - |
| Endring langsiktige fordringer | 0 | - |
| Endring annen langsiktig gjeld | - | - |
| Netto likviditetsendring finans | -3 313 668 | - |
| Oppsummering | | |
| Netto virkning drift | 4 667 839 | - |
| Netto virkning investert | 1 279 490 | - |
| Netto virkning finansiert | -3 313 668 | - |
| Netto virkning i år | 2 633 661 | - |
| Spesifikasjon av likviditet | | |
| Likvider og trekkrettigheter 01.01 | 1 051 271 | - |
| Endring kassekredittlimit | - | - |
| Netto virkning i året | 2 633 661 | - |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av: | | |
| Bankinnskudd/kontanter | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Ubenyttet kassekreditt | - | - |
| Sum | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Limit 01.01.: | - | - |
| Limit 31.12.: | - | - |
| Endring: | - | - |



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Ballstad Holding AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisjonsnummer: 936 929 443
Autonserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bode
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 20.04.2022

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Ballstad Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 4.720.510 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 4.680.909.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RUNE MYRVOLD – REMI BOLSBØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. 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 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
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

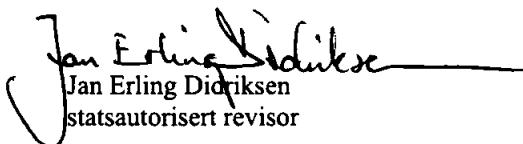
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Ballstad Holding AS 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 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDELMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN - ERIK BERG - JAN ERLING DIDRIKSEN - RUNE MYRVOLD - REMI BOLSØY LYNGMO - FRANK E. JAKOBSEN



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Ballstad Holding AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisjonsnummer: 936 929 443
Autonserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bode
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 20.04.2022

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Ballstad Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 4.720.510 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 4.680.909.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RUNE MYRVOLD – REMI BOLSBØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. 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 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
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

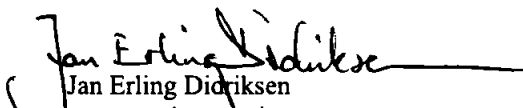
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Ballstad Holding AS 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 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDELMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN - ERIK BERG - JAN ERLING DIDRIKSEN - RUNE MYRVOLD - REMI BOLSØY LYNGMO - FRANK E. JAKOBSEN



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

| <i>Note 15 - kontantstrømanalyse</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Drift - likviditetsvirkning | | |
| Resultat før skatt | 6 001 622 | |
| Betalte skattekostnader | -834 486 | |
| Gevinst (-) ved salg av driftsmidler | 0 | |
| Ordinære avskrivninger | 2 348 224 | |
| Endring lager, fordringer, kreditorer | -3 206 148 | |
| Endring tidsavgrensninger | 2 370 186 | |
| Netto likviditetsendring drift | 6 679 398 | - |
| Investeringer - likviditetsvirkning | | |
| Innbetalinger fra salg av driftsmidler | 0 | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -9 353 231 | |
| Netto likviditetsendring investeringer | -9 353 231 | - |
| Finans - likviditetsvirkning | | |
| Utbetalt utbytte | -1 000 000 | |
| Endring av lån fra kredittinstitusjon | -810 000 | |
| Endring på lån nærstående/selgerkreditt | -2 313 669 | |
| Endring langsiktige fordringer | 0 | |
| Endring annen langsiktig gjeld | 0 | |
| Netto likviditetsendring finans | -4 123 669 | - |
| Oppsummering | | |
| Netto virkning drift | 6 679 398 | - |
| Netto virkning investert | -9 353 231 | - |
| Netto virkning finansiert | -4 123 669 | - |
| Netto virkning i år | -6 797 502 | - |
| Spesifikasjon av likviditet | | |
| Likvider og trekkrettigheter 01.01 | 18 226 662 | - |
| Endring kassekredittlimit | - | - |
| Netto virkning i året | -6 797 502 | - |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 | 11 429 160 | 18 226 662 |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av: | | |
| Bankinnskudd/konter | 6 230 520 | 12 726 662 |
| Ubenyttet kassekreditt | 5 198 640 | 5 500 000 |
| Sum | 11 429 160 | 18 226 662 |
| Limit 01.01.: | 5 500 000 | 5 500 000 |
| Limit 31.12.: | 5 500 000 | 5 500 000 |
| Endring: | - | - |



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

| <i>Note 10 - kontantstrømanalyse</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Drift - likviditetsvirkning | | |
| Resultat før skatt | 4 720 510 | - |
| Betalte skattekostnader | - | - |
| Ordinære avskrivninger | - | - |
| Endring lager, fordringer, kreditorer | -9 250 | - |
| Endring tidsavgrensninger | -43 421 | - |
| Netto likviditetsendring drift | 4 667 839 | - |
| Investeringer - likviditetsvirkning | | |
| Innbetalinger fra salg av driftsmidler | - | - |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | - | - |
| Korreksjon egenkapitalmetoden investeringer | 1 279 490 | - |
| Netto likviditetsendring investeringer | 1 279 490 | - |
| Finans - likviditetsvirkning | | |
| Utbetalt utbytte | -1 000 000 | - |
| Endring av lån fra kredittinstitusjon | - | - |
| Endring på lån nærstående/selgerkreditt | -2 313 668 | - |
| Endring langsiktige fordringer | 0 | - |
| Endring annen langsiktig gjeld | - | - |
| Netto likviditetsendring finans | -3 313 668 | - |
| Oppsummering | | |
| Netto virkning drift | 4 667 839 | - |
| Netto virkning investert | 1 279 490 | - |
| Netto virkning finansiert | -3 313 668 | - |
| Netto virkning i år | 2 633 661 | - |
| Spesifikasjon av likviditet | | |
| Likvider og trekkrettigheter 01.01 | 1 051 271 | - |
| Endring kassekredittlimit | - | - |
| Netto virkning i året | 2 633 661 | - |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av: | | |
| Bankinnskudd/kontanter | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Ubenyttet kassekreditt | - | - |
| Sum | 3 684 932 | 1 051 271 |
| Limit 01.01.: | - | - |
| Limit 31.12.: | - | - |
| Endring: | - | - |