



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 436 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD FISK AS
Forretningsadresse: Kræmmervika
8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Freddy Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 664 807 | 11 149 900 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 19 |
| Sum inntekter | | 20 664 807 | 11 149 919 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 8 296 981 | -10 586 070 |
| Varekostnad | | 9 134 992 | 17 791 306 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 383 926 | 3 043 139 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4 | 163 000 | 210 200 |
| Annen driftskostnad | | 919 530 | 885 622 |
| Sum kostnader | | 20 898 429 | 11 344 197 |
| Driftsresultat | | -233 622 | -194 278 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 024 | 16 113 |
| Annen finansinntekt | | 18 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 10 042 | 16 113 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 39 694 | 43 404 |
| Annen rentekostnad | | 369 385 | 649 221 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 18 |
| Sum finanskostnader | | 409 079 | 692 644 |
| Netto finans | | -399 037 | -676 531 |
| Resultat før skattekostnad | | -632 659 | -870 809 |
| Årsresultat | | -632 659 | -870 809 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -632 659 | -870 809 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -632 659 | -870 809 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-----------|------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 4 | 1 780 200 | 1 822 900 |
| Maskiner og anlegg | 3, 4 | 0 | 68 800 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 4 | 125 500 | 233 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 905 700 | 2 124 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 140 000 | 310 084 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 140 000 | 310 084 |
| Sum anleggsmidler | | 2 045 700 | 2 434 984 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Sum varer | | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 145 404 | 27 949 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 47 349 | 44 449 |
| Sum fordringer | | 192 752 | 72 398 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 155 243 | 152 013 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 155 243 | 152 013 |
| Sum omløpsmidler | | 2 637 084 | 10 810 482 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|--------|------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 4 682 784 | 13 245 466 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 567 808 | 567 808 |
| Sum innskutt egenkapital | | 667 808 | 667 808 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum egenkapital | | 2 008 938 | 2 641 597 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 451 609 | 598 115 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 451 609 | 598 115 |
| Sum langsiktig gjeld | | 451 609 | 598 115 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 1 923 634 | 9 655 163 |
| Leverandørgjeld | | 7 357 | 13 424 |
| Betalbar skatt | 10, 11 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 73 036 | 74 790 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 210 | 262 377 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 222 237 | 10 005 753 |
| Sum gjeld | | 2 673 847 | 10 603 868 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 682 785 | 13 245 465 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 635484

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 436 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD FISK AS
Forretningsadresse: Kræmmervika
8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Freddy Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2025

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.07.2025

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



Organisasjonsnr: 979 436 661
BALLSTAD FISK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 664 807 | 11 149 900 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 19 |
| Sum inntekter | | 20 664 807 | 11 149 919 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 8 296 981 | -10 586 070 |
| Varekostnad | | 9 134 992 | 17 791 306 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 383 926 | 3 043 139 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4 | 163 000 | 210 200 |
| Annen driftskostnad | | 919 530 | 885 622 |
| Sum kostnader | | 20 898 429 | 11 344 197 |
| Driftsresultat | | -233 622 | -194 278 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 024 | 16 113 |
| Annen finansinntekt | | 18 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 10 042 | 16 113 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 39 694 | 43 404 |
| Annen rentekostnad | | 369 385 | 649 221 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 18 |
| Sum finanskostnader | | 409 079 | 692 644 |
| Netto finans | | -399 037 | -676 531 |
| Resultat før skattekostnad | | -632 659 | -870 809 |
| Årsresultat | | -632 659 | -870 809 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -632 659 | -870 809 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -632 659 | -870 809 |



Organisasjonsnr: 979 436 661
BALLSTAD FISK AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-----------|------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 3, 4 | 1 780 200 | 1 822 900 |
| Maskiner og anlegg | | | |
| | 3, 4 | 0 | 68 800 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 3, 4 | 125 500 | 233 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 905 700 | 2 124 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | 5 | 140 000 | 310 084 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 140 000 | 310 084 |
| Sum anleggsmidler | | 2 045 700 | 2 434 984 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Sum varer | | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 145 404 | 27 949 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 47 349 | 44 449 |
| Sum fordringer | | 192 752 | 72 398 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 6 | 155 243 | 152 013 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 155 243 | 152 013 |
| Sum omløpsmidler | | 2 637 084 | 10 810 482 |
| SUM EIENDELER | | 4 682 784 | 13 245 466 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|--------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 567 808 | 567 808 |
| Sum innskutt egenkapital | | 667 808 | 667 808 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum egenkapital | | 2 008 938 | 2 641 597 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 451 609 | 598 115 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 451 609 | 598 115 |
| Sum langsiktig gjeld | | 451 609 | 598 115 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 1 923 634 | 9 655 163 |
| Leverandørgjeld | | 7 357 | 13 424 |
| Betalbar skatt | 10, 11 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 73 036 | 74 790 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 210 | 262 377 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 222 237 | 10 005 753 |
| Sum gjeld | | 2 673 847 | 10 603 868 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 682 785 | 13 245 465 |



Organisasjonsnr: 979 436 661
BALLSTAD FISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Foretaket følger regnskapslovens forenklede regler for små foretak og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Andre varer er vurdert til innkjøpspris. Varige driftsmidler Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatter Skatter bokføres 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. Utsatt skattefordel er ikke bokført. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2194986.00 | 2816856.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 114494.00 | 148327.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 45598.00 | 36848.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 28848.00 | 41108.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2383926.00 | 3043139.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 10107060.00 | 0.00 |
| <u>Avgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4061999.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6045062.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4139362.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1905700.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 163000.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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> |
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 598115.00 |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap: Arne Sørensen & Sønner AS, 8373 Ballstad

Note



5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
140000.00

Mer om fordringer

Andre langsiktige fordringer er oppført til pålydende og består av følgende:
depositum Norges Råfisklag

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
9655163.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
13365179.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Bevilgning på kassekreditt er på 10 000 000 i 2023 mot 7 000 000 i 2022.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Ballstad Fisk AS
Organisasjonsnummer 979 436 661

RESULTATREGNSKAP

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 20 664 807 | 11 149 900 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 19 |
| Sum driftsinntekter | | <u>20 664 807</u> | <u>11 149 919</u> |
| | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 8 296 981 | -10 586 070 |
| Varekostnad | | 9 134 992 | 17 791 306 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 383 926 | 3 043 139 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 163 000 | 210 200 |
| Annen driftskostnad | | 919 530 | 885 622 |
| Sum driftskostnader | | <u>20 898 429</u> | <u>11 344 197</u> |
| Driftsresultat | | <u>-233 622</u> | <u>-194 278</u> |
| | | | |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 024 | 16 113 |
| Annen finansinntekt | | 18 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 39 694 | 43 404 |
| Annen rentekostnad | | 369 385 | 649 221 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 18 |
| Netto finansielle poster | | <u>-399 037</u> | <u>-676 531</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-632 659</u> | <u>-870 809</u> |
| | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>-632 659</u> | <u>-870 809</u> |
| | | | |
| Arsresultat | | <u>-632 659</u> | <u>-870 809</u> |
| | | | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | <u>-632 659</u> | <u>-870 809</u> |
| Sum overføringer og disponeringer | | <u>-632 659</u> | <u>-870 809</u> |



Ballstad Fisk AS
Organisasjonsnummer 979 436 661

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter | 3, 7 | 1 119 000 | 1 119 000 |
| Bygninger og annen fast eiendom | 3, 7 | 661 200 | 703 900 |
| Maskiner og anlegg | 3, 7 | 0 | 68 800 |
| Driftsløsøre, kontormaskiner, inventar og lignende | 3, 7 | 125 500 | 233 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 905 700 | 2 124 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 8 | 140 000 | 310 084 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 140 000 | 310 084 |
| Sum anleggsmidler | | 2 045 700 | 2 434 984 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| | 7 | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 145 404 | 27 949 |
| Andre fordringer | | 47 349 | 44 449 |
| Sum fordringer | | 192 753 | 72 398 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 155 243 | 152 013 |
| Sum omløpsmidler | | 2 637 084 | 10 810 482 |
| SUM EIENDELER | | 4 682 784 | 13 245 465 |



Ballstad Fisk AS
Organisasjonsnummer 979 436 661

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 567 808 | 567 808 |
| Sum innskutt egenkapital | | 667 808 | 667 808 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 341 130 | 1 973 789 |
| Sum egenkapital | | 2 008 938 | 2 641 597 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 4 | 451 609 | 598 115 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 451 609 | 598 115 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassakreditt | 7, 9 | 1 923 634 | 9 655 163 |
| Leverandørgjeld | | 7 357 | 13 424 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 73 036 | 74 790 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 210 | 262 377 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 222 237 | 10 005 753 |
| Sum gjeld | | 2 673 847 | 10 603 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 682 784 | 13 245 465 |

Ballstad, 28. juni 2025

I styret for Ballstad Fisk AS

Arne Olav Sørensen
Styreleder

Freddy Sørensen
Daglig leder/styremedlem



Ballstad Fisk AS
Org.nr. 979 436 661

NOTER

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Foretaket følger regnskapslovens forenklede regler for små foretak og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

Foretaket følger regnskapslovens opptjeningsprinsipp når det gjelder inntektsføring. Det innebærer at inntektsføring skjer ved levering.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Egentilvirkede varer er vurdert til laveste verdi av salgspris og tilvirkningskost. Andre varer er vurdert til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp til pålydende i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter bokføres 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. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 Lønnskostnader

| | 2024 | 2023 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 194 986 | 2 816 856 |
| Arbeidsgiveravgift | 114 494 | 148 327 |
| Pensjonskostnader | 45 598 | 36 848 |
| Andre ytelser | 28 848 | 41 108 |
| Sum lønnskostnad | <u>2 383 926</u> | <u>3 043 139</u> |
| Antall årsverk | <u>4</u> | <u>5</u> |



Ballstad Fisk AS
Org.nr. 979 436 661

Note 3 Driftsmidler

| | Tomt | Bygg/anlegg | Maskiner | Drifts- løsøre | SUM |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01. | 1 119 000 | 2 885 780 | 1 325 218 | 4 777 062 | 10 107 060 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i år til anskaffelseskost | 0 | 0 | 562 999 | 3 499 000 | 4 061 999 |
| | <u>0</u> | | | | <u>0</u> |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | <u>1 119 000</u> | <u>2 885 780</u> | <u>762 219</u> | <u>1 278 062</u> | <u>6 045 062</u> |
| | | | | | |
| Akk. av/nedskr. pr. 01.01 | 0 | 2 181 879 | 1 256 418 | 4 543 863 | 7 982 160 |
| Årets avskrivning | 0 | 42 700 | 68 800 | 51 500 | 163 000 |
| Tilbakef. avskr. | 0 | 0 | 562 999 | 3 442 800 | 4 005 799 |
| | | | | | <u>4 005 799</u> |
| Akk. av/nedskr. pr. 31.12 | 0 | 2 224 579 | 762 219 | 1 152 563 | 4 139 362 |
| Balanseført verdi 31.12. | <u>1 119 000</u> | <u>661 200</u> | <u>0</u> | <u>125 500</u> | <u>1 905 700</u> |

| | | | |
|----------------------------|----------|---------|---------|
| Økonomisk levetid | 15-35 år | 3-10 år | 5-12 år |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | Nei | Nei |

Note 4 Konsern

Morselskap: Arne Sørensen & Sønner AS, 8373 Ballstad

Transaksjoner med konsernselskaper

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Rentekostnad | 39 694 | 43 404 |
| Sum transaksjoner resultat | <u>39 694</u> | <u>43 404</u> |

Mellomværender med morselskap

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Kortsiktig fordring/konsembidrag | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld | 451 609 | 598 115 |
| Sum | <u>451 609</u> | <u>598 115</u> |

Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for langsiktig gjeld fra morselskapet.



Ballstad Fisk AS
Org.nr. 979 436 661

Note 5 Skatter

Avstemming av forskjell mellom ordinært resultat før skattekostnader og alminnelig inntekt samt beregning av betalbar skatt på alminnelig inntekt.

| | 2024 | 2023 |
|---|----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnader | -632 659 | -870 809 |
| Permanente forskjeller | 14 295 | 9 836 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -330 219 | 417 852 |
| Sum | -948 583 | -443 121 |
| Overført til/fra fremførbart underskudd | 948 583 | 443 121 |
| Årets skattbare inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 0 | 0 |

Skattekostnaden på ordinært resultat i resultatregnskapet er sammensatt av følgende poster

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Avsatt betalbar skatt på årets alminnelige inntekt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 0 | 0 |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, fremførbart underskudd og beregning av utsatt skatt/skattefordel.

| | 31.12.24 | 31.12.23 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Forskjeller som utlignes | | | |
| Væridriftsmidler | -222 373 | -121 513 | 100 860 |
| Gevinst- og Tapskonto | 0 | 28 804 | 28 804 |
| Varebeholdning | 117 709 | -342 175 | -459 884 |
| Netto midlertidige forskjeller | -104 664 | -434 884 | -330 219 |
| Skattemessig underskudd | -3 122 660 | -2 174 077 | 948 583 |
| Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel | -3 227 324 | -2 608 961 | 618 363 |
| Utsatt skatt(+)/utsatt skattefordel(-)22% | -710 011 | -573 971 | 136 040 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. god regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen innsk kapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01 | 100 000 | 567 808 | 1 973 789 | 2 641 597 |
| Årets resultat | | | -632 659 | -632 659 |
| Egenkapital 31.12 | 100 000 | 567 808 | 1 341 131 | 2 008 938 |



Ballstad Fisk AS
Org.nr. 979 436 661

Note 7 Pantstillelser og garantier

Følgende gjeld er sikret med pant: **2024** **2023**

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Kassakreditt | <u>1 923 634</u> | <u>9 655 163</u> |
| Sum gjeld som er sikret med pant | <u>1 923 634</u> | <u>9 655 163</u> |

Selskapet har stillet følgende eiendeler i pant for gjeld til kredittinstitusjoner:

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantesikrede gjelden er: | | |
| Tomter | 1 119 000 | 1 119 000 |
| Bygninger | 661 200 | 703 900 |
| Maskiner og anlegg | 0 | 68 800 |
| Driftsløsøre | 125 500 | 233 200 |
| Varelager | 2 289 089 | 10 586 070 |
| Kundefordringer | <u>145 404</u> | <u>27 949</u> |
| Sum balansført verdi av eiendeler | <u>4 340 193</u> | <u>12 738 919</u> |

Note 8 Andre langsiktige fordringer med forfall ett år etter balansedagen

Andre langsiktige fordringer er oppført til pålydende og består av følgende:

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Depositum Norges Råfisklag | <u>140 000</u> | <u>310 084</u> |
| Sum | <u>140 000</u> | <u>310 084</u> |

Note 9 Bundne bankinnskudd, limit kassekreditt m.v.

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Bundne bankinnskudd til skattetrekk | <u>150 032</u> | <u>146 824</u> |
| Bevilgning ordinær på kassekreditt | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Bevilget tillegg på kassekreditt 31.12 | 0 | 3 000 000 |
| Sum trekkfasiliteter per 31.12 | <u>7 000 000</u> | <u>10 000 000</u> |

Note 10 Forfallsstruktur på langsiktig gjeld

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: | 0 | 0 |



Ballstad Fisk AS
Org.nr. 979 436 661

Note 11 – Hendelser etter balansedagen og vurdering av fortsatt drift

Styret har besluttet å avvikle selskapets ordinære drift ved fiskebruket med virkning fra 2025. I 2025 vil selskapets aktiviteter i hovedsak bestå av avvikling, herunder salg av varelager samt vurdering av alternativ utnyttelse av anlegget, enten gjennom utleie eller salg.

Styret har vurdert konsekvensene av avviklingen for selskapets eiendeler og forpliktelser. Det foreligger ikke indikasjoner på verdifall, ettersom virkelig verdi av eiendommen og øvrige eiendeler overstiger bokførte verdier.

Selskapet har positiv bokført egenkapital, og virkelig verdi av egenkapitalen er vurdert å minst tilsvare bokført verdi. Selskapet har tilstrekkelig likviditet til å dekke sine løpende forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Styret har vurdert forutsetningen om fortsatt drift og finner at denne fortsatt er oppfylt ved avleggelsen av årsregnskapet, til tross for den besluttede avviklingen av den ordinære virksomheten.



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ballstad Fisk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2024

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Ballstad Fisk AS** som viser et underskudd på **kr 632 659**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standard 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.

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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Besøksadresse:
Storgata 72
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:
Postboks 15
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28
Telefax: 76 08 22 27
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/
Revisornummer:
951 725 005

Bankforbindelse:
DNB ASA
Konto: 1503 46 58045

Autorisert
regnskaps-
førerselskap




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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for **vesentlig feilinformasjon** i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er **tilstrekkelig** og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i, og tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Leknes, 28. juni 2025

Lofotrevisjon AS


Lars Stormo
Statsautorisert revisor