



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 166 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAL-INVEST AS
Forretningsadresse: Refsnesalleen 85A
1518 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Bjørn Arne Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 845 | 14 183 |
| Sum kostnader | | 12 845 | 14 183 |
| Driftsresultat | | -12 845 | -14 183 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 42 | 244 |
| Annen finansinntekt | 6 | | |
| Sum finansinntekter | | 42 | 244 |
| Annen finanskostnad | 6 | | |
| Netto finans | | 42 | 244 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -12 803 | -13 939 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -2 141 | -1 899 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -10 662 | -12 039 |
| Årsresultat | | -10 662 | -12 039 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -10 662 | -12 039 |
| Totalresultat | | -10 662 | -12 039 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | | 75 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -10 662 | -87 039 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -10 662 | -12 039 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 25 444 | 23 304 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 25 444 | 23 304 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 97 950 | 97 950 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 382 829 | 482 829 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 480 779 | 580 779 |
| Sum anleggsmidler | | 506 224 | 604 083 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 73 243 |
| Sum fordringer | | | 73 243 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 6 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 6 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | | |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 67 065 | 199 822 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 67 065 | 199 822 |
| Sum omløpsmidler | | 67 065 | 273 065 |
| SUM EIENDELER | | 573 288 | 877 148 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 233 170 | 233 170 |
| Sum innskutt egenkapital | | 233 170 | 233 170 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 338 315 | 568 978 |
| Sum opptjent egenkapital | | 338 315 | 568 978 |
| Sum egenkapital | 4 | 571 485 | 802 148 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | | | 75 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 803 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 803 | 75 000 |
| Sum gjeld | | 1 803 | 75 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 573 288 | 877 148 |



Årsregnskap

2016

Bal-invest AS

Org.nr.:989 166 972



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Bal-invest AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2016 | 2015 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 845 | 14 183 |
| Sum driftskostnader | | <u>12 845</u> | <u>14 183</u> |
| Driftsresultat | | <u>-12 845</u> | <u>-14 183</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 42 | 244 |
| Resultat av finansposter | | <u>42</u> | <u>244</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -12 803 | -13 939 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -2 141 | -1 899 |
| Ordinært resultat | | <u>-10 662</u> | <u>-12 039</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>-10 662</u> | <u>-12 039</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 75 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -10 662 | -87 039 |
| Sum overføringer | | <u>-10 662</u> | <u>-12 039</u> |



| Balanse | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Bal-invest AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2016 | 2015 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 25 444 | 23 304 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>25 444</u> | <u>23 304</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 97 950 | 97 950 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 382 829 | 482 829 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>480 779</u> | <u>580 779</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>506 224</u> | <u>604 083</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 73 243 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>73 243</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 67 065 | 199 822 |
| Sum omløpsmidler | | <u>67 065</u> | <u>273 065</u> |
| Sum eiendeler | | <u>573 288</u> | <u>877 148</u> |

**Balanse**

Bal-invest AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | <u>233 170</u> | <u>233 170</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>233 170</u> | <u>233 170</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | <u>338 315</u> | <u>568 978</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>338 315</u> | <u>568 978</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>571 485</u> | <u>802 148</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | | 0 | 75 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>1 803</u> | <u>0</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 803</u> | <u>75 000</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 803</u> | <u>75 000</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>573 288</u> | <u>877 148</u> |

Moss, 06.02.2017

Bjørn Arne Larsen
styreleder



NOTER 2016
BAL INVEST AS

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

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

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Fordringer:

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, d.v.s. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.



NOTER 2016 BAL INVEST AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bal-invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 233 170 | 1,00 | 233 170 |
| Sum | 233 170 | | 233 170 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Bjørn Arne Larsen | 233 170 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 233 170 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------------|------------|----------|
| Bjørn Arne Larsen | styreleder | 233 170 |

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2016. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til ledende personer.

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr.9.906,-, hvorav kr 650.- gjelder tjenester utover ordinær revisjon.

Note 3 - Lån til tilknyttet selskap

| | |
|-----------------------|--------------|
| Lån til SL Gruppen AS | kr. 74.768.- |
| Lån til SL Invest AS | kr.308.061.- |

Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|
| Pr 31.12.2015 | 233 170 | | 568 978 | 802 148 |
| Tilleggsutbytte | | | - 220 000 | - 220 000 |
| Årets Resultat | | | - 10 662 | - 10 662 |
| Pr 31.12.2016 | 233 170 | | 338 316 | 571 486 |



NOTER 2016
BAL INVEST AS

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -2 141 | -1 899 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -2 141 | -1 899 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -12 803 | -13 939 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -12 803 | -13 939 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2016 | 2015 | Endring |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -106 018 | -93 214 | 12 803 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -106 018 | -93 214 | 12 803 |
| Utsatt skattefordel (24 % / 25 %) | -25 444 | -23 304 | 2 141 |

Note 6 Verdipapirer

| | Eier- andel | Anskaffelseskost | Balanseført verdi |
|----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Osloveien 142 AS | 33,3% | 35 915 | 35 915 |
| SL Invest AS | 32,2% | 62 035 | 62 035 |
| Sum | | 97 950 | 97 950 |



BAL Invest AS
Organisasjonsnummer: 989 166 972

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

BAL Invest AS er et investeringsselskap i Moss kommune. Selskapet driver med investering i aksjer, andeler og fast eiendom.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Styret mener det fremlagte resultat og balanse gir et rettviseende bilde av selskapets drift og resultat. Styret forventer drift på samme nivå i året som kommer avhengig av hva som skjer i selskapene investeringene er foretatt i.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

Arbeidsmiljø, Ansatte, Ligestilling

Selskapet har ikke hatt ansatte i året som har gått. Selskapets styre består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø utover hva som er vanlig i eiendomsbransjen.

Moss, 6. februar 2017
I styret for BAL Invest AS

Bjørn Larsen
Styrets leder





BDO AS
Halløkka 4
Postboks 5
1501 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i BAL-Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BAL-Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

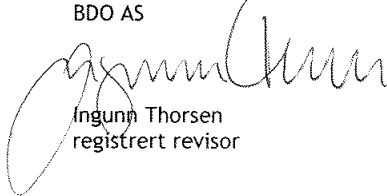
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Moss, 6. februar 2017
BDO AS



Ingunn Thorsen
registrert revisor

