



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 26.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 775	12 845
Sum kostnader		10 775	12 845
Driftsresultat		-10 775	-12 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	42
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		21	42
Annen finanskostnad	6		
Netto finans		21	42
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 755	-12 803
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-2 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 755	-10 662
Årsresultat		-10 755	-10 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 755	-10 662
Totalresultat		-10 755	-10 662
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-10 755	-10 662
Sum overføringer og disponeringer		-10 755	-10 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 444	25 444
Sum immaterielle eiendeler		25 444	25 444
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	332 829	382 829
Investeringer i tilknyttet selskap	6	97 950	97 950
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Sum finansielle anleggsmidler		430 779	480 779
Sum anleggsmidler		456 224	506 224
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 058	
Sum fordringer		1 058	
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 og lignende		3 449	67 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 449	67 065
Sum omløpsmidler		4 507	67 065
SUM EIENDELER		460 731	573 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	233 170	233 170
Sum innskutt egenkapital		233 170	233 170
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		227 561	338 315
Sum opptjent egenkapital		227 561	338 315
Sum egenkapital	4	460 731	571 485
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			1 803
Sum kortsiktig gjeld			1 803
Sum gjeld		0	1 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		460 731	573 288



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 2017, 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 2017, 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.

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 internkontroll 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. 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.

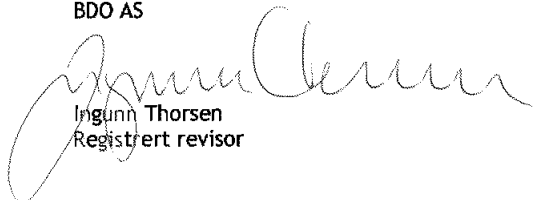
Uttalelse om øvrige lovmessige krav



Konklusjon om 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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 26. februar 2018
BDO AS



Ingunn Thorsen
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 BAL-Invest AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.





Årsregnskap 2017 Bal-invest AS



Resultatregnskap

Bal-invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	10 775	12 845
Sum driftskostnader		10 775	12 845
Driftsresultat		-10 775	-12 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	42
Resultat av finansposter		21	42
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 755	-12 803
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-2 141
Årsresultat		-10 755	-10 662
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-10 755	-10 662
Sum overføringer		-10 755	-10 662



Balanse Bal-invest AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	25 444	25 444
Sum immaterielle eiendeler		25 444	25 444
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	3	332 829	382 829
Investeringer i tilknyttet selskap	6	97 950	97 950
Sum finansielle anleggsmidler		430 779	480 779
Sum anleggsmidler		456 224	506 224
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		1 058	0
Sum fordringer		1 058	0
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 449	67 065
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 449	67 065
Sum omløpsmidler		4 507	67 065
Sum eiendeler		460 731	573 288



Balanse
Bal-invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	233 170	233 170
Sum innskutt egenkapital		<u>233 170</u>	<u>233 170</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		227 561	338 315
Sum opptjent egenkapital		<u>227 561</u>	<u>338 315</u>
Sum egenkapital	4	<u>460 731</u>	<u>571 485</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		0	1 803
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 803</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>1 803</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>460 731</u>	<u>573 288</u>

Moss, 26.02.2018
Styret i Bal-invest AS

Bjørn Arne Larsen
styreleder



Noter til regnskapet 2017

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 til regnskapet 2017

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 2017. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til ledende personer.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr.7 906,-, hvorav kr 825.- 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.258.061.-

Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.



Noter til regnskapet 2017

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31. 12. 2016	233 170		338 316	571 486
Tilleggsutbytte			- 100 000	- 100 000
Årets Resultat			- 10 755	- 10 755
Pr 31. 12. 2017	233 170		227 561	460 731

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-2 141
Skattekostnad ordinært resultat	0	-2 141
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-10 755	-12 803
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-10 755	-12 803
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:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-116 772	-106 018	10 755
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-116 772	-106 018	10 755
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-26 858	-25 444	1 413



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	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