



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 22.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		180 000	
Sum inntekter		180 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	84 939	10 775
Sum kostnader		84 939	10 775
Driftsresultat		95 061	-10 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	21
Annen finansinntekt	3		
Sum finansinntekter		27	21
Annen finanskostnad	3		
Netto finans		27	21
Ordinært resultat før skattekostnad		95 088	-10 755
Skattekostnad på ordinært resultat	5	37 653	
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 435	-10 755
Årsresultat		57 435	-10 755
Årsresultat etter minoritetsinteresser		57 435	-10 755
Totalresultat		57 435	-10 755
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		57 435	-10 755
Sum overføringer og disponeringer		57 435	-10 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		25 444
Sum immaterielle eiendeler			25 444
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			332 829
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler		303 585	97 950
Sum finansielle anleggsmidler		303 585	430 779
Sum anleggsmidler		303 585	456 224
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 058
Sum fordringer			1 058
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		65 090	3 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 090	3 449
Sum omløpsmidler		65 090	4 507
SUM EIENDELER		368 675	460 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	233 170	233 170
Sum innskutt egenkapital		233 170	233 170
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		122 996	227 561
Sum opptjent egenkapital		122 996	227 561
Sum egenkapital	4	356 166	460 731
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	12 209	
Annen kortsiktig gjeld		300	
Sum kortsiktig gjeld		12 509	
Sum gjeld		12 509	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		368 675	460 731



Årsregnskap 2018 Bal-invest AS



Resultatregnskap

Bal-invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		180 000	0
Sum driftsinntekter		180 000	0
Annen driftskostnad	2	84 939	10 775
Sum driftskostnader		84 939	10 775
Driftsresultat		95 061	-10 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	21
Resultat av finansposter		27	21
Ordinært resultat før skattekostnad		95 088	-10 755
Skattekostnad på ordinært resultat	5	37 653	0
Årsresultat		57 435	-10 755
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		57 435	-10 755
Sum overføringer		57 435	-10 755



Balanse
Bal-invest AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	0	25 444
Sum immaterielle eiendeler		0	25 444
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		0	332 829
Investeringer i aksjer og andeler		303 585	97 950
Sum finansielle anleggsmidler		303 585	430 779
Sum anleggsmidler		303 585	456 224
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 058
Sum fordringer		0	1 058
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 090	3 449
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		65 090	3 449
Sum omløpsmidler		65 090	4 507
Sum eiendeler		368 675	460 731



Balanse Bal-invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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		122 996	227 561
Sum opptjent egenkapital		<u>122 996</u>	<u>227 561</u>
Sum egenkapital	4	<u>356 166</u>	<u>460 731</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	5	12 209	0
Annen kortsiktig gjeld		300	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 509</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>12 509</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>368 675</u>	<u>460 731</u>

Moss, 22.05.2019
Styret i Bal-invest AS

Bjørn Arne Larsen
styreleder



Noter til regnskapet 2018

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 anleggfordringer, 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 2018

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 2018. 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 2018 utgjør kr 8 437,-, hvorav kr 781,- gjelder tjenester utover ordinær revisjon.



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Osloveien 142 AS	33,3%	35 915	35 915
Sl Stenlegging AS	16,0%	267 730	267 730
Sum		303 645	303 645



Noter til regnskapet 2018

57 435 Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.2017	233 170		227 561	460 731
Tilleggsutbytte			- 162 000	- 162 000
Årets Resultat			57 435	57 435
Pr 31.12.2018	233 170		122 996	356 166

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 209	0
Endring i utsatt skattefordel	25 444	0
Skattekostnad ordinært resultat	37 653	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	95 088	-10 755
Permanente forskjeller	74 768	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-116 772	0
Skattepliktig inntekt	53 084	-10 755
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 209	0
Sum betalbar skatt i balansen	12 209	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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-116 772	-116 772
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-116 772	-116 772
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-26 858	-26 858



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bal-Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bal-Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.




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

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, 22.mai 2019
BDO AS



Ingunn Thorsen
registrert revisor