



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 964 710 953  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALLERUD GOLF OG TRENINGSSENTER AS  
Forretningsadresse: Ballerud alle 1  
1363 HØVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Thomas Burum Faale  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 15.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2023              | 2022              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>  |      |                   |                   |
| Salgsinntekt  |      | 12 204 778        | 11 760 898        |
| Annen driftsinntekt   |      | 83 798            | 73 356            |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>12 288 576</b> | <b>11 834 254</b> |
| <b>Kostnader</b>  |      |                   |                   |
| Varekostnad   |      | 1 182 341         | 1 203 009         |
| Lønnskostnad  | 1    | 3 449 896         | 3 485 030         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler         | 2    | 51 815            | 140 063           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    |                   |                   |
| Annen driftskostnad   |      | 2 627 744         | 1 784 900         |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>7 311 797</b>  | <b>6 613 002</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>4 976 779</b>  | <b>5 221 252</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt  |      | 114 350           |                   |
| Annen finansinntekt   |      | 134               | 73                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |      | <b>114 484</b>    | <b>73</b>         |
| Annen rentekostnad  |      | 3 549             | 1 060             |
| Annen finanskostnad   |      | 647               | 236               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |      | <b>4 196</b>      | <b>1 296</b>      |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>110 287</b>    | <b>-1 223</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |      | <b>5 087 067</b>  | <b>5 220 028</b>  |
| Skattekostnad på resultat                                     | 3    | 1 112 385         | 1 163 443         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |      | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Årsresultat</b>  | 4    | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |      | <b>3 974 681</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Totalresultat</b>  |      | <b>3 974 681</b>  | <b>4 056 585</b>  |



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |      |                  |                  |
| Avsatt til annen egenkapital             |      | 3 974 682        | 4 056 585        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |      | <b>3 974 682</b> | <b>4 056 585</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023              | 2022             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                   |                  |
| Goodwill                                       | 2    |                   |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    |                   |                  |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                   |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2    | 114 695           | 36 667           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>114 695</b>    | <b>36 667</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>114 695</b>    | <b>36 667</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>443 146</b>    | <b>561 138</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                  |
| Kundefordringer                                |      | 291 301           | 1 293 924        |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 126 409           | 123 308          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>417 710</b>    | <b>1 417 232</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 5    | 9 174 710         | 4 182 925        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>9 174 710</b>  | <b>4 182 925</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>10 035 565</b> | <b>6 161 296</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>      |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 6           | 100 000           | 100 000          |
| Beholdning av egne aksjer       | 6           |                   |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                  |
| Annen egenkapital               | 4           | 8 167 393         | 4 192 712        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>8 167 393</b>  | <b>4 192 712</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 4           | <b>8 267 393</b>  | <b>4 292 712</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                   |                  |
| Utsatt skatt                    | 3           |                   |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                   |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 207 082           | 213 474          |
| Betalbar skatt                  | 3           | 1 112 385         | 1 163 443        |
| Skyldig offentlige avgifter     |             | 198 122           | 178 967          |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 365 278           | 349 366          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 604203

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 964 710 953  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALLERUD GOLF OG TRENINGSSENTER AS  
Forretningsadresse: Ballerud alle 1  
1363 HØVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Thomas Burum Faale  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 964 710 953  
BALLERUD GOLF OG TRENINGSSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2023              | 2022              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>  |      |                   |                   |
| Salgsinntekt  |      | 12 204 778        | 11 760 898        |
| Annen driftsinntekt   |      | 83 798            | 73 356            |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>12 288 576</b> | <b>11 834 254</b> |
| <b>Kostnader</b>  |      |                   |                   |
| Varekostnad   |      | 1 182 341         | 1 203 009         |
| Lønnskostnad  | 1    | 3 449 896         | 3 485 030         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler         | 2    | 51 815            | 140 063           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    |                   |                   |
| Annen driftskostnad   |      | 2 627 744         | 1 784 900         |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>7 311 797</b>  | <b>6 613 002</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>4 976 779</b>  | <b>5 221 252</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt  |      | 114 350           |                   |
| Annen finansinntekt   |      | 134               | 73                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |      | <b>114 484</b>    | <b>73</b>         |
| Annen rentekostnad  |      | 3 549             | 1 060             |
| Annen finanskostnad   |      | 647               | 236               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |      | <b>4 196</b>      | <b>1 296</b>      |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>110 287</b>    | <b>-1 223</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |      |                   |                   |
| Skattekostnad på resultat                                     | 3    | 1 112 385         | 1 163 443         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |      | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Årsresultat</b>  | 4    | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |      | <b>3 974 681</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Totalresultat</b>  |      | <b>3 974 681</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                          |      |                   |                   |
| Avsatt til annen egenkapital                                  |      | 3 974 682         | 4 056 585         |



Sum overføringer og  
disponeringer

3 974 682

4 056 585



Organisasjonsnr: 964 710 953  
BALLERUD GOLF OG TRENINGSSENTER AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

|                     |   |  |  |
|---------------------|---|--|--|
| Utsatt skattefordel | 3 |  |  |
| Goodwill            | 2 |  |  |

##### Varige driftsmidler

|  |   |                |               |
|--|---|----------------|---------------|
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom | 2 |                |               |
| Maskiner og anlegg                     | 2 |                |               |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr | 2 | 114 695        | 36 667        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>         |   | <b>114 695</b> | <b>36 667</b> |

|                          |  |                |               |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>114 695</b> | <b>36 667</b> |
|--------------------------|--|----------------|---------------|

#### Omløpsmidler

##### Varer

|                  |  |                |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Sum varer</b> |  | <b>443 146</b> | <b>561 138</b> |
|------------------|--|----------------|----------------|

#### Fordringer

|                                 |  |                |                  |
|---------------------------------|--|----------------|------------------|
| Kundefordringer                 |  | 291 301        | 1 293 924        |
| Andre kortsiktige<br>fordringer |  | 126 409        | 123 308          |
| <b>Sum fordringer</b>           |  | <b>417 710</b> | <b>1 417 232</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 5 | 9 174 710        | 4 182 925        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |   | <b>9 174 710</b> | <b>4 182 925</b> |

|                         |  |                   |                  |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>10 035 565</b> | <b>6 161 296</b> |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|

|                      |  |                   |                  |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |
|----------------------|--|-------------------|------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 6 | 100 000        | 100 000        |
| Beholdning av egne aksjer       | 6 |                |                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> |

##### Opptjent egenkapital

|                   |   |           |           |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 4 | 8 167 393 | 4 192 712 |
|-------------------|---|-----------|-----------|



|                                 |          |                   |                  |
|---------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>8 167 393</b>  | <b>4 192 712</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>4</b> | <b>8 267 393</b>  | <b>4 292 712</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |          |                   |                  |
| Utsatt skatt                    | 3        |                   |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |          |                   |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 207 082           | 213 474          |
| Betalbar skatt                  | 3        | 1 112 385         | 1 163 443        |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 198 122           | 178 967          |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 365 278           | 349 366          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |



Organisasjonsnr: 964 710 953  
BALLERUD GOLF OG TRENINGSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2023 for Ballerud Golf Og Treningssenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



| <b>Resultatregnskap</b>  |             |                   |                   |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ballerud Golf Og Treningssenter AS</b>                          |             |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>                          | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| Salgsinntekt   |             | 12 204 778        | 11 760 898        |
| Annen driftsinntekt  |             | 83 798            | 73 356            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>   |             | <b>12 288 576</b> | <b>11 834 254</b> |
| Varekostnad  |             | 1 182 341         | 1 203 009         |
| Lønnskostnad   | 1           | 3 449 896         | 3 485 030         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler <sup>2</sup> |             | 51 815            | 140 063           |
| Annen driftskostnad  |             | 2 627 744         | 1 784 900         |
| <b>Sum driftskostnader</b>   |             | <b>7 311 797</b>  | <b>6 613 002</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>4 976 779</b>  | <b>5 221 252</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                          |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |             | 114 350           | 0                 |
| Annen finansinntekt  |             | 134               | 73                |
| Annen rentekostnad   |             | 3 549             | 1 060             |
| Annen finanskostnad  |             | 647               | 236               |
| <b>Resultat av finansposter</b>                                    |             | <b>110 287</b>    | <b>-1 223</b>     |
| Resultat før skattekostnad   |             | 5 087 067         | 5 220 028         |
| Skattekostnad på resultat  | 3           | 1 112 385         | 1 163 443         |
| <b>Resultat</b>  |             | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Årsresultat</b>   | <b>4</b>    | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |
| <b>Overføringer</b>  |             |                   |                   |
| Avsatt til annen egenkapital                                       |             | 3 974 682         | 4 056 585         |
| <b>Sum overføringer</b>  |             | <b>3 974 682</b>  | <b>4 056 585</b>  |

Utarbeidet av ECIT



| <b>Balanse</b>                            |             |                   |                  |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| <b>Ballerud Golf Og Treningssenter AS</b> |             |                   |                  |
| <b>Eiendeler</b>                          | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>      |
| <b>Anleggsmidler</b>                      |             |                   |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |             |                   |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr        | 2           | 114 695           | 36 667           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |             | <b>114 695</b>    | <b>36 667</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                  |             | <b>114 695</b>    | <b>36 667</b>    |
| <br>                                      |             |                   |                  |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |             |                   |                  |
| Lager av varer og annen beholdning        |             | 443 146           | 561 138          |
| <b>Fordringer</b>                         |             |                   |                  |
| Kundefordringer                           |             | 291 301           | 1 293 924        |
| Andre kortsiktige fordringer              |             | 126 409           | 123 308          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |             | <b>417 710</b>    | <b>1 417 232</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 5           | 9 174 710         | 4 182 925        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                   |             | <b>10 035 565</b> | <b>6 161 296</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                      |             | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |

Utarbeidet av ECIT



| <b>Balanse</b>                            |             |                   |                  |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| <b>Ballerud Golf Og Treningssenter AS</b> |             |                   |                  |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>               | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>      |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |             |                   |                  |
| Aksjekapital                              | 6           | 100 000           | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |             | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |             |                   |                  |
| Annen egenkapital                         | 4           | 8 167 393         | 4 192 712        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |             | <b>8 167 393</b>  | <b>4 192 712</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                    | <b>4</b>    | <b>8 267 393</b>  | <b>4 292 712</b> |
| <b>Gjeld</b>                              |             |                   |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |             |                   |                  |
| Leverandørgjeld                           |             | 207 082           | 213 474          |
| Betalbar skatt                            | 3           | 1 112 385         | 1 163 443        |
| Skyldig offentlige avgifter               |             | 198 122           | 178 967          |
| Annen kortsiktig gjeld                    |             | 365 278           | 349 366          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |             | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                          |             | <b>1 882 867</b>  | <b>1 905 250</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>           |             | <b>10 150 260</b> | <b>6 197 962</b> |

26.06.2024  
Styret i Ballerud Golf Og Treningssenter AS

|   |   |
|---|---|
| _____<br>Johannes Faale<br>styreleder     | _____<br>Thomas Burum Faale<br>styremedlem/daglig leder |
| _____<br>Per Christian Lie<br>styremedlem | _____<br>Bjørn Ragnar Nitschke<br>styremedlem           |

Utarbeidet av ECIT



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



### Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| <b>Lønnskostnader</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger             | 2 935 778        | 2 920 607        |
| Arbeidsgiveravgift    | 432 714          | 437 072          |
| Pensjonskostnader     | 80 990           | 127 272          |
| Andre ytelser         | 415              | 79               |
| <b>Sum</b>            | <b>3 449 896</b> | <b>3 485 030</b> |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

### Note 2 Anleggsmidler

|                                    | <b>Driftsløse,<br/>inventar ol.</b> | <b>Sum</b>     |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23      | 756 455                             | 756 455        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      | 129 844                             | 129 844        |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b> | <b>886 299</b>                      | <b>886 299</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 771 603                             | 771 603        |
| <b>= Bokført verdi 31.12.23</b>    | <b>114 696</b>                      | <b>114 696</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 51 814                              | 51 814         |
| Økonomisk levetid                  | 3-5 år                              |                |



## Note 3 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                  |                  |
| Betalbar skatt                           | 1 112 385        | 1 163 443        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0                | 0                |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>1 112 385</b> | <b>1 163 443</b> |
| Skattepliktig inntekt:                   |                  |                  |
| Resultat før skatt                       | 5 087 067        | 5 220 028        |
| Permanente forskjeller                   | 4 362            | 4 510            |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -35 133          | 63 839           |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>5 056 295</b> | <b>5 288 377</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                  |                  |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 1 112 385        | 1 163 443        |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>1 112 385</b> | <b>1 163 443</b> |

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

|   | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     | <b>Endring</b> |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                       | -233 098        | -268 231        | -35 133        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-233 098</b> | <b>-268 231</b> | <b>-35 133</b> |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 233 098         | 268 231         | 35 133         |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

|                            | <b>Aksjekapital</b> | <b>Annen egenkapital</b> | <b>Sum egenkapital</b> |
|----------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2023 | 100 000             | 4 192 712                | 4 292 712              |
| Årets resultat             |                     | 3 974 682                | 3 974 682              |
| <b>Pr. 31.12.2023</b>      | <b>100 000</b>      | <b>8 167 393</b>         | <b>8 267 393</b>       |

## Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 125 291 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -125 291.



## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ballerud Golf Og Treningssenter AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|            | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|------------|------------|-----------|----------------|
| A-aksjer   | 15         | 1 000,0   | 15 000         |
| B-aksjer   | 85         | 1 000,0   | 85 000         |
| <b>Sum</b> | <b>100</b> |           | <b>100 000</b> |

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | A-aksjer  | B-aksjer  | Sum        | Eierandel    |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|--------------|
| Thomas Burum Faale          |           | 85        | 85         | 85,0         |
| Johannes Faale              | 15        |           | 15         | 15,0         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>15</b> | <b>85</b> | <b>100</b> | <b>100,0</b> |

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

| Navn                        | Verv                     | A-aksjer  | B-aksjer  | Sum        |
|-----------------------------|--------------------------|-----------|-----------|------------|
| Thomas Burum Faale          | styremedlem/daglig leder | 0         | 85        | 85         |
| Johannes Faale              | styreleder               | 15        | 0         | 15         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                          | <b>15</b> | <b>85</b> | <b>100</b> |

A-aksjene gir rett til 15 stemmer og 15 andeler utbytte, dvs 225. B-aksjene gir rett til 1 stemme og 1 andel utbytte, dvs 85



## NITSCHKE

**NITSCHKE AS**  
Vollsveien 17B  
Postboks 353, 1326 Lysaker  
Telefon: +47 67 10 77 00  
E-post: post@nitschke.no  
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Independent member of GGI  
[www.nitschke.no](http://www.nitschke.no)

Til generalforsamlingen i Ballerud Golf og Treningssenter AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Ballerud Golf og Treningssenter AS som viser et overskudd på kr 3 974 682. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

##### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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.

##### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (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.



## NITSCHKE

### *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 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>

Lysaker, 26. juni 2024

**NITSCHKE AS**



Øystein Fusdahl

statsautorisert revisor