



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 874 611
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BALLSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse:	Oppsåttveien 4 8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Roger Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	3 766 467	4 938 608
Sum inntekter		3 766 467	4 938 608
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	221 625	166 002
Sum kostnader		221 625	166 002
Driftsresultat		3 544 842	4 772 606
Annen rentekostnad	8	210 366	50 304
Annen finanskostnad		2 040	1 792
Sum finanskostnader		212 406	52 096
Netto finans		-212 406	-52 096
Ordinært resultat før skattekostnad		3 332 436	4 720 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 332 436	4 720 510
Årsresultat		3 332 436	4 720 510
Overføringer og disponeringer			
Avsatt fond for vurderingsforskjeller		332 437	-1 279 490
Ordinært utbytte		3 000 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		0	6 000 000
Sum overføringer og disponeringer		3 332 437	4 720 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1,4,7	32 544 527	32 212 091
Sum finansielle anleggsmidler		32 544 527	32 212 091
Sum anleggsmidler		32 544 527	32 212 091
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	3 652 129	2 218 098
Sum fordringer		3 652 129	2 218 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 472 423	3 684 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 472 423	3 684 932
Sum omløpsmidler		5 124 552	5 903 030
SUM EIENDELER		37 669 079	38 115 121
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	15 000 000	15 000 000
Beholdning av egne aksjer		-2 175 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 825 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 246 387	9 700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Fond for vurderingsforskjeller	1	2 544 528	2 212 091
Sum opptjent egenkapital		10 790 915	11 912 091
Sum egenkapital		23 615 915	26 912 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4,8	4 857 647	2 731 427
Gjeld til aksjonærer	4,8	6 187 268	8 273 103
Sum annen langsiktig gjeld		11 044 915	11 004 530
Sum langsiktig gjeld		11 044 915	11 004 530
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 250	0
Utbytte	3	3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld			198 500
Sum kortsiktig gjeld		3 008 250	198 500
Sum gjeld		14 053 165	11 203 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 669 080	38 115 121



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	86 939 241	84 189 759
Annen driftsinntekt		206 239	69 900
Sum inntekter		87 145 480	84 259 659
Kostnader			
Varekostnad		42 008 225	39 529 261
Lønnskostnad	3,4	28 397 818	26 514 901
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 657 177	2 348 224
Annen driftskostnad	3	8 623 492	9 116 128
Sum kostnader		81 686 712	77 508 514
Driftsresultat		5 458 768	6 751 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253 285	101 967
Sum finansinntekter		253 285	101 967
Annen rentekostnad		1 297 911	690 873
Annen finanskostnad		187 838	160 617
Sum finanskostnader		1 485 749	851 490
Netto finans		-1 232 464	-749 523
Ordinært resultat før skattekostnad		4 226 304	6 001 622
Skattekostnad på ordinært resultat	6	933 467	1 320 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 292 837	4 680 909
Årsresultat		3 292 837	4 680 909
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	0
Overført konsernfond		292 837	4 680 909
Sum overføringer og disponeringer	7	3 292 837	4 680 909



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	49 831 813	49 660 452
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,8	6 499 000	7 361 000
Sum varige driftsmidler		56 330 813	57 021 452
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		56 338 813	57 029 452
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	8 769 513	8 892 846
Sum varer		8 769 513	8 892 846
Fordringer			
Kundefordringer		10 170 731	10 041 626
Andre fordringer		1 605 879	213 302
Sum fordringer		11 776 610	10 254 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,15	10 199 433	6 230 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 199 433	6 230 520
Sum omløpsmidler		30 745 556	25 378 294
SUM EIENDELER		87 084 369	82 407 746

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	15 000 000	15 000 000
Beholdning av egne aksjer		-2 175 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 825 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Konsernfond		11 048 313	12 209 090
Sum opptjent egenkapital		11 048 313	12 209 090
Sum egenkapital		23 873 313	27 209 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	4 593 743	4 229 577
Sum avsetninger for forpliktelser		4 593 743	4 229 577
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,13	30 798 900	25 380 000
Øvrig langsiktig gjeld	8,13	4 857 647	2 731 427
Gjeld til aksjonærer	8,13	6 187 268	8 273 103
Sum annen langsiktig gjeld		41 843 815	36 384 530
Sum langsiktig gjeld		46 437 558	40 614 107
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,15	1 020 647	301 360
Leverandørgjeld		5 777 748	5 815 377
Betalbar skatt	6	569 301	1 422 515
Skyldige offentlige avgifter		1 479 921	2 071 187
Utbytte	7	3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		4 925 881	4 974 110
Sum kortsiktig gjeld		16 773 498	14 584 549
Sum gjeld		63 211 056	55 198 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 084 369	82 407 746



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 523007

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 874 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Oppsattveien 4
8373 BALLSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roger Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.07.2023



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	3 766 467	4 938 608
Sum inntekter		3 766 467	4 938 608
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	221 625	166 002
Sum kostnader		221 625	166 002
Driftsresultat		3 544 842	4 772 606
Annen rentekostnad	8	210 366	50 304
Annen finanskostnad		2 040	1 792
Sum finanskostnader		212 406	52 096
Netto finans		-212 406	-52 096
Ordinært resultat før skattekostnad		3 332 436	4 720 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 332 436	4 720 510
Årsresultat		3 332 436	4 720 510
Overføringer og disponeringer			
Avsatt fond for vurderingsforskjeller		332 437	-1 279 490
Ordinært utbytte		3 000 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		0	6 000 000
Sum overføringer og disponeringer		3 332 437	4 720 510



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1,4,7 32 544 527 32 212 091

Sum finansielle anleggsmidler 32 544 527 32 212 091

Sum anleggsmidler 32 544 527 32 212 091

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 5 3 652 129 2 218 098

Sum fordringer 3 652 129 2 218 098

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 1 472 423 3 684 932

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 472 423 3 684 932

Sum omløpsmidler 5 124 552 5 903 030

SUM EIENDELER 37 669 079 38 115 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 15 000 000 15 000 000

Beholdning av egne aksjer -2 175 000 0

Sum innskutt egenkapital 12 825 000 15 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 246 387 9 700 000

Fond for

vurderingsforskjeller 1 2 544 528 2 212 091

Sum opptjent egenkapital 10 790 915 11 912 091

Sum egenkapital 23 615 915 26 912 091

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4,8	4 857 647	2 731 427
Gjeld til aksjonærer	4,8	6 187 268	8 273 103
Sum annen langsiktig gjeld		11 044 915	11 004 530
Sum langsiktig gjeld		11 044 915	11 004 530
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 250	0
Utbytte	3	3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld			198 500
Sum kortsiktig gjeld		3 008 250	198 500
Sum gjeld		14 053 165	11 203 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 669 080	38 115 121



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	86 939 241	84 189 759
Annen driftsinntekt		206 239	69 900
Sum inntekter		87 145 480	84 259 659
Kostnader			
Varekostnad		42 008 225	39 529 261
Lønnskostnad	3,4	28 397 818	26 514 901
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 657 177	2 348 224
Annen driftskostnad	3	8 623 492	9 116 128
Sum kostnader		81 686 712	77 508 514
Driftsresultat		5 458 768	6 751 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253 285	101 967
Sum finansinntekter		253 285	101 967
Annen rentekostnad		1 297 911	690 873
Annen finanskostnad		187 838	160 617
Sum finanskostnader		1 485 749	851 490
Netto finans		-1 232 464	-749 523
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	933 467	1 320 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 292 837	4 680 909
Årsresultat		3 292 837	4 680 909
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	0
Overført konsernfond		292 837	4 680 909
Sum overføringer og disponeringer	7	3 292 837	4 680 909



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	49 831 813	49 660 452
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,8	6 499 000	7 361 000
Sum varige driftsmidler		56 330 813	57 021 452
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		56 338 813	57 029 452
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	8 769 513	8 892 846
Sum varer		8 769 513	8 892 846
Fordringer			
Kundefordringer		10 170 731	10 041 626
Andre fordringer		1 605 879	213 302
Sum fordringer		11 776 610	10 254 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11,15	10 199 433	6 230 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 199 433	6 230 520
Sum omløpsmidler		30 745 556	25 378 294
SUM EIENDELER		87 084 369	82 407 746
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	15 000 000	15 000 000
Beholdning av egne aksjer		-2 175 000	0
Sum innskutt egenkapital		12 825 000	15 000 000



Opptjent egenkapital			
Konsernfond		11 048 313	12 209 090
Sum opptjent egenkapital		11 048 313	12 209 090
Sum egenkapital		23 873 313	27 209 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	4 593 743	4 229 577
Sum avsetninger for forpliktelser		4 593 743	4 229 577
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,13	30 798 900	25 380 000
Øvrig langsiktig gjeld	8,13	4 857 647	2 731 427
Gjeld til aksjonærer	8,13	6 187 268	8 273 103
Sum annen langsiktig gjeld		41 843 815	36 384 530
Sum langsiktig gjeld		46 437 558	40 614 107
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,15	1 020 647	301 360
Leverandørgjeld		5 777 748	5 815 377
Betalbar skatt	6	569 301	1 422 515
Skyldige offentlige avgifter		1 479 921	2 071 187
Utbytte	7	3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		4 925 881	4 974 110
Sum kortsiktig gjeld		16 773 498	14 584 549
Sum gjeld		63 211 056	55 198 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 084 369	82 407 746



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

<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>
---	--------------	------------------

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

Note
6

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



2175.00 1000.00 14.50%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	2175.00	

<u>Vederlag</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	3628613.00	

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	14.50%	

<u>Bakgrunnen for erverv</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	Genereasjonsskifte	

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Organisasjonsnr: 922 874 611
BALLSTAD HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
39.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

<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>
---	--------------	------------------

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

Note
12

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



2175.00 1000.00 14.50%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	2175.00	

<u>Vederlag</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	3628613.00	

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	14.50%	

<u>Bakgrunnen for erverv</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	Generasjonsskifte	

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Årsregnskap

2022

 BankID Signing
Jan Harald Wangsvik
2023-04-28

 BankID Signing
Roger Ketil Abrahamsen
2023-04-28

 BankID Signing
Cato Fredriksen
2023-04-28

 BankID Signing
Steve Trond Karlsen
2023-04-30

 BankID Signing
Jann Arne Bardo
2023-05-04

KONSERNET BALLSTAD HOLDING



Konsernet Ballstad Holding
8373 BALLSTAD

RESULTATREGNSKAP	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2	86 939 241	84 189 759
Annen driftsinntekt		206 239	69 900
Sum driftsinntekt		<u>87 145 480</u>	<u>84 259 659</u>
Varekostnad		42 008 225	39 529 261
Lønnskostnad m.m.	3, 4	28 397 818	26 514 901
Avskrivning på driftsmidler	5	2 657 177	2 348 224
Annen driftskostnad	3	8 623 492	9 116 128
Sum driftskostnad		<u>81 686 712</u>	<u>77 508 514</u>
Driftsresultat		<u>5 458 768</u>	<u>6 751 145</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253 285	101 967
Annen rentekostnad		1 297 911	690 873
Annen finanskostnad		187 838	160 617
Resultat av finansposter		<u>-1 232 464</u>	<u>-749 523</u>
Ordinært resultat			
Resultat før skattekostnad		4 226 304	6 001 622
Skattekostnad på resultat	6	933 467	1 320 713
Resultat		<u>3 292 837</u>	<u>4 680 909</u>
Årsresultat		<u>3 292 837</u>	<u>4 680 909</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Overført til konsernfond		292 837	4 680 909
Sum overføringer	7	<u>3 292 837</u>	<u>4 680 909</u>



Konsernet Ballstad Holding

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	49 831 813	49 660 452
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	6 499 000	7 361 000
Sum varige driftsmidler		<u>56 330 813</u>	<u>57 021 452</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 000</u>	<u>8 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>56 338 813</u>	<u>57 029 452</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	<u>8 769 513</u>	<u>8 892 846</u>
Kundefordringer		10 170 731	10 041 626
Andre kortsiktige fordringer		1 605 879	213 302
Sum fordringer	8, 10	<u>11 776 610</u>	<u>10 254 928</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11, 15	<u>10 199 433</u>	<u>6 230 520</u>
Sum omløpsmidler		<u>30 745 556</u>	<u>25 378 294</u>
Sum eiendeler		<u>87 084 369</u>	<u>82 407 746</u>



Konsernet Ballstad Holding

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
--------------------------	------	------	------

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (15 000 aksjer á 1 000)	12	15 000 000	15 000 000
Egne aksjer		-2 175 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>12 825 000</u>	<u>15 000 000</u>

Opptjent egenkapital

Konsernfond		11 048 313	12 209 090
Sum opptjent egenkapital		<u>11 048 313</u>	<u>12 209 090</u>

Sum egenkapital

	7	<u>23 873 313</u>	<u>27 209 090</u>
--	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Utsatt skatt	6	4 593 743	4 229 577
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 593 743</u>	<u>4 229 577</u>

Gjeld til kredittinstitusjoner

	8, 13	30 798 900	25 380 000
--	-------	------------	------------

Gjeld til aksjonærer

	8, 13	6 187 268	8 273 103
--	-------	-----------	-----------

Øvrig langsiktig gjeld

	8, 13	4 857 647	2 731 427
--	-------	-----------	-----------

Sum annen langsiktig gjeld		<u>41 843 815</u>	<u>36 384 530</u>
----------------------------	--	-------------------	-------------------



Konsernet Ballstad Holding

	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 15	1 020 647	301 360
Leverandørgjeld		5 777 748	5 815 377
Betalbar skatt	6	569 301	1 422 515
Skyldige offentlige avgifter		1 479 921	2 071 187
Utbytte	7	3 000 000	0
Amnen kortsiktig gjeld		4 925 881	4 974 110
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 773 498</u>	<u>14 584 549</u>
Sum gjeld		<u>63 211 056</u>	<u>55 198 656</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>87 084 369</u>	<u>82 407 746</u>

Ballstad, _____
Styret i Ballstad Holding AS

Jan Harald Wangsvik
styremedlem

Steve Karlsen
styremedlem

Cato Fredriksen
styremedlem

Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem

Jann Arne Bardo
styreleder



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernet Ballstad Holding AS

Konsernet består per 31.12.2022 av morselskapet Ballstad Holding AS som eier:

Ballstad Slip AS	100 %
Godthåp AS	100 %

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1998 og norske regnskapsstandarder. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter resultatføres når disse er opptjent.

I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Langsiktige aksjer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter egenkapitalmetoden.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende og redusert for mulige tap i fordringsmassen.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.
- Konsernregnskap ble avlagt første gang for 2021.

Note 2 Salgsinntekter

Konsernet har alle sine salgsinntekter fra omsetning i Norge. Omsetningen er i hovedsak knyttet til salg av utstyr og tjenester til båter, samt butikksalg av båter og utstyr til fiskerinæringen.



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v., honorar til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger og feriepenger	25.020.842	23.325.825
Folketrygdavgift	1.329.647	1.250.832
Pensjonskostnader	1.315.744	1.214.328
Andre personalkostnader	731.585	723.916
Sum lønnskostnader	<u>28.397.818</u>	<u>26.514.901</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	39	38

Godtgjørelser

Det er samme daglige leder og styre i alle konsernselskapene. Daglig leder har i 2022 mottatt lønn og andre godtgjørelser med til sammen kr 1.284.948. Det er betalt kr 157.500 i honorar til styreleder i konsernselskapene i 2022, der styreleder har mottatt kr 70.000. Selskapet har ingen forpliktelser overfor daglig leder til å yte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet.

Honorar til konsernets revisor er bokført med kr 217.816 eks mva., hvorav kr 66.200 gjelder andre tjenester.

Note 4 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Konsernets ansatte er tilsluttet den avtalefestede pensjonsordningen mellom LO og NHO. Man kommer også inn under reglene om obligatorisk tjenstepensjon og det er opprettet innskuddsbasert ordning som tilfredsstiller kravene i lov om tjenstepensjon. Ordningen er opprettet i forsikringsselskap og selskapene har ingen forpliktelser ut over årlige tilskudd til ordningen. Premien til ordningen kostnadsføres løpende som årets kostnad.

Konsernregnskapet er belastet med følgende pensjonskostnader:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kostnad til premier i AFP- og OTP-ordning:	1.315.744	1.214.328



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 5 Varige driftsmidler

	Bygninger og tekniske inst.:	Tomter	Kaianlegg	Løsøre, inv. og maskiner	Sum:
Anskaff.kost 01.01.:	54 230 864	14 584 169	2 204 898	18 151 216	89 171 147
Tilgang i året:	1 664 835	0	0	301 703	1 966 538
Avgang i året:	0	0	0	0	0
Anskaff.kost 31.12.:	55 895 699	14 584 169	2 204 898	18 452 919	91 137 685
Avskr. pr 01.01.:	19 334 225	2 356	2 022 898	10 790 216	32 149 695
Avskr. i år:	1 468 474	0	25 000	1 163 703	2 657 177
Avgang akk. avskr.:	0	0	0	0	0
Avskr. pr 31.12.:	20 802 699	2 356	2 047 898	11 953 919	34 806 872
Bokført verdi 31.12.:	35 093 000	14 581 813	157 000	6 499 000	56 330 813
Avskr.profil:	10-40 år	Avskrives ikke	10 år	5-10 år	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

	2022	2021
Betalbar skatt	569.301	1.422.515
Endring utsatt skatt	364.166	-101.802
Netto skattekostnad i resultatregnskapet	933.467	1.320.713

Det er i konsernregnskapet bokført en netto utsatt skatteforpliktelse som er sammensatt slik:

	2022	2021
Utsatt skatt i morselskapets regnskap	0	0
Utsatt skatt - merverdier	-1.172.600	-1.353.000
Netto utsatt skatt i datterselskaper	-3.421.143	-2.876.577
Utsatt skatt i konsernet per 31.12.	-4.593.743	-4.229.577



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 7 Egenkapitalen

	Aksjekapital:	Egne aksjer	Konsernfond:	Sum:
Egenkapital per 01.01.	15 000 000	0	12 209 090	27 209 090
Kjøp egne aksjer	0	-2 175 000	-1 453 614	-3 628 614
Årets resultat	0	0	3 292 837	3 292 837
Utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital per 31.12.	15 000 000	-2 175 000	11 048 313	23 873 313

Note 8 Pantstillelser og garantier

Følgende av konsernets gjeld er sikret med pant:	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	30.798.900	25.380.000
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1.020.647	301.360
Selgerkreditt	<u>11.044.915</u>	<u>11.004.530</u>
Sum	<u>42.864.462</u>	<u>36.685.890</u>

Som sikkerhet for gjelden er stillet pant i følgende eiendeler:

	2022	2021
Bygninger og anlegg	49.831.813	49.660.452
Løsøre, inventar og maskiner	6.499.000	7.361.000
Kundefordringer	10.170.731	10.041.626
Andre fordringer	1.605.879	213.302
Varelager	<u>8.769.513</u>	<u>8.892.846</u>
Sum bokført verdi	<u>76.876.936</u>	<u>76.169.226</u>

I forbindelse med endring av eierforhold i 2019 ble aksjene i datterselskapene Godthåp AS og Ballstad Slip AS solgt inn til selskapet. De tidligere eierne har pant i aksjene til sikring av selgerkreditten.

Note 9 Varebeholdning

Varebeholdningen består av innkjøpte varer for videresalg.

Note 10 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Konsernet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 11 Bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr 1.177.440.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 15.000 aksjer à kr 1.000, til sammen kr 15.000.000, alle i samme aksjeklasse. Per 31.12.2022 eies aksjene av:

Jawa AS	5.550 aksjer
Roli Invest AS	5.550 aksjer
Ballstad Invest AS	1.500 aksjer
Ballstad Slip Holding AS	225 aksjer
Egne aksjer	2.175 aksjer

Note 13 Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets utgang

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	24.576.900	19.980.000
Selgerkreditt	<u>2.300.000</u>	<u>3.504.000</u>
	<u>26.876.900</u>	<u>23.484.000</u>

Bankgjeld ble refinansiert i 2022. Denne har tre års løpetid med 25 års avdragsprofil. Lånene må dermed fortløpende rulleres ved forfall eller gjøres opp.

Note 14 Leieavtaler

Godthåp AS leier ut lokaler til Ballstad Slip AS basert på forretningsmessige prinsipper. Avtalen ble i 2017 fornyet og går frem til 2027.



Konsernet Ballstad Holding

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

<i>Note 15 - kontantstrømanalyse</i>	2022	2021
Drift - likviditetsvirkning		
Resultat før skatt	4 226 304	6 001 622
Betalte skattekostnader	-1 422 515	-834 486
Gevinst (-) ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	2 657 177	2 348 224
Endring lager, fordringer, kreditorer	-43 402	-3 206 148
Endring tidsavgrensninger	-2 032 072	2 370 186
Netto likviditetsendring drift	3 385 492	6 679 398
Investeringer - likviditetsvirkning		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler	0	0
Kjøp egne aksjer	-3 628 613	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 966 538	-9 353 231
Netto likviditetsendring investeringer	-5 595 151	-9 353 231
Finans - likviditetsvirkning		
Utbetalt utbytte	0	-1 000 000
Endring av lån fra kredittinstitusjon	5 418 900	-810 000
Endring på lån nærstående/selgerkreditt	40 385	-2 313 669
Endring langsiktige fordringer	0	0
Endring annen langsiktig gjeld	0	0
Netto likviditetsendring finans	5 459 285	-4 123 669
Oppsummering		
Netto virkning drift	3 385 492	6 679 398
Netto virkning investert	-5 595 151	-9 353 231
Netto virkning finansiert	5 459 285	-4 123 669
Netto virkning i år	3 249 626	-6 797 502
Spesifikasjon av likviditet		
Likvider og trekkrettigheter 01.01	11 429 160	18 226 662
Endring kassekredittlimit	-	-
Netto virkning i året	3 249 626	-6 797 502
Likvider og trekkrettigheter 31.12	14 678 786	11 429 160
Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av:		
Bankinnskudd/kontanter	10 199 433	6 230 520
Ubenyttet kassekreditt	4 479 353	5 198 640
Sum	14 678 786	11 429 160
Limit 01.01.:	5 500 000	5 500 000
Limit 31.12.:	5 500 000	5 500 000
Endring:	-	-



Årsberetning 2022 – Ballstad Holding AS og konsernet Ballstad Holding

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet Ballstad Holding AS er stiftet våren 2019.

Selskapet driver med investeringer i aksjer og eier 100 % av aksjene i eiendomsselskapet Godthåp AS og driftsselskapet Ballstad Slip AS. Driften i konsernet er bygd opp rundt salg av varer og tjenester til fiskerinæringen, særlig reparasjoner av fartøy. Eiendomsselskapet har alle sine inntekter fra utleie av lokaler og utstyr til Ballstad Slip AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av resultatet i 2022 og den økonomiske stilling per 31.12.2022 for selskapet og konsernet.

Driften er tilfredsstillende hos datterselskapene. Korona-situasjonen har hatt noe innvirkning på driften i konsernet, men der det har vært nødvendig har konsernet iverksatt tiltak. Resultatene for 2021 er tilfredsstillende og det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurdering av selskapets eller konsernets stilling etter regnskapsårets avslutning.

Resultatdisponering

Selskapet har et resultat for 2022 på kr 3.332.437. Selskapet har en egenkapital på kr 23,6 mill per 31.12.2022. Konsernet har et positivt resultat på kr 3.292.837 hvorav 3 mill kroner avsettes til utbytte og resterende 292.837 tilføres konsernfond. Konsernet som helhet har en egenkapital på kr 23,9 mill per 31.12.2022, som tilsvarer en egenkapitalandel på 27,4 %.

For disponering av resultatet vises ellers til note 3 til årsregnskapet for konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet og konsernet har solid egenkapital og tilfredsstillende likviditet. Egenkapitalen er styrket, mens likviditeten er noe svakere pga investeringer. Driften og den økonomiske utviklingen er positiv til tross for utfordringene som har vært i Korona-pandemien. Aktiviteten i fiskerinæringen er god med høye priser på råstoffet. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Risiko

Ledelsen mener at konsernet har en solid egenkapital og at likviditeten er tilfredsstillende.

Konsernet har langsiktig gjeld gjennom bank. Som nevnt i noter til konsernregnskapet er betingelser på lån at det er 25 års nedbetalingsprofil, men hovedforfall er fem år etter låneopptak. I disse avtalene ligger det en forutsetning om at lånene fornyes ved hovedforfall. Det generelle rentenivået i markedet er lavt, historisk sett, og medfører relativt sett lave finansieringskostnader. Det forventes riktignok høyere rentekostnader fremover ettersom det generelle rentenivået er stigende.

Ledelsen følger løpende utviklingen og har fokus på tiltak for å øke inntektene, redusere kostnader og begrense faren for tap i fordringsmassen..



Forskning og utvikling

Konsernet har ikke gjennomført vesentlige tiltak knyttet til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Konsernet har sysselsatt ca 40 årsverk i 2022. Fraværet er på 6,6 som er noe over målsettingen på 5%. Det vesentlige av fraværet skyldes langtidsfravær utenfor vår kontroll. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i regnskapsåret. Det er etablert gode forsikringsordninger for ansvar, ulykke og pensjon.

Likestilling, diskriminering og åpenhetslovgivning

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet har mye av sin virksomhet i en bransje der det tradisjonelt har vært utdannet mest mannlige fagarbeidere. Også innenfor administrasjon og salg har kvinner vært underrepresentert innenfor bransjen. I dag er ca 8 % av de ansatte kvinner, men konsernets mål er å øke kvinneandelen.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Åpenhetsloven trådte i kraft 01.07.2022. Den har som formål å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikre allmenheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer problemstillinger rundt dette. Loven setter krav til hvordan virksomhetens ledelse og styre skal innrette sin aktivitet i forhold til lovgivningen. Konsernet omfattes av loven og har iverksatt en rekke tiltak for å følge opp lovkrav, men dette vil være en kontinuerlig prosess som følges opp løpende fra selskapets ledelse og ansatte.

Styreansvarsforsikring

Konsernet har tegnet forsikring som dekker ansvar for styrerepresentanter og daglig leder i alle selskapene i konsernet.

Ytre miljø

Selskapets drift påvirker i liten grad det ytre miljø. Avløpsvann, og spesialavfall behandles i henhold til krav i lovgivning.

Ballstad, 26.04.2023

Jan H. Wangsvik
styremedlem

Steve Karlsen
styremedlem

Cato Fredriksen
styremedlem

Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem

Jann Arne Bardo
styreleder



Årsregnskap

2022

 BankID Signing
Jan Harald Wangsvik
2023-04-28

 BankID Signing
Roger Ketil Abrahamsen
2023-04-28

 BankID Signing
Cato Fredriksen
2023-04-28

 BankID Signing
Steve Trond Karlsen
2023-04-30

 BankID Signing
Jann Arne Bardo
2023-05-04

BALLSTAD HOLDING AS

Org.nr. 922 874 611



Ballstad Holding AS
8373 BALLSTAD

RESULTATREGNSKAP	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	1	3 766 467	4 938 608
Sum driftsinntekt		<u>3 766 467</u>	<u>4 938 608</u>
Annen driftskostnad	2	221 625	166 002
Sum driftskostnad		<u>221 625</u>	<u>166 002</u>
Driftsresultat		<u>3 544 842</u>	<u>4 772 606</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad	8	210 366	50 304
Annen finanskostnad		2 040	1 792
Resultat av finansposter		<u>-212 406</u>	<u>-52 096</u>
Ordinært resultat			
Resultat før skattekostnad		3 332 437	4 720 510
Resultat		<u>3 332 437</u>	<u>4 720 510</u>
Årsresultat		<u>3 332 437</u>	<u>4 720 510</u>
Overføringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		332 437	-1 279 490
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Overført til annen egenkapital		0	6 000 000
Sum overføringer	3	<u>3 332 437</u>	<u>4 720 510</u>



Ballstad Holding AS

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 4, 7	32 544 527	32 212 091
Sum finansielle anleggsmidler		<u>32 544 527</u>	<u>32 212 091</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 544 527</u>	<u>32 212 091</u>
Omløpsmidler			
Fordring på datterselskap	5	3 652 129	2 218 098
Sum fordringer		<u>3 652 129</u>	<u>2 218 098</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 472 423</u>	<u>3 684 932</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 124 552</u>	<u>5 903 030</u>
Sum eiendeler		<u>37 669 079</u>	<u>38 115 121</u>



Ballstad Holding AS

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
--------------------------	------	------	------

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (15 000 aksjer á 1 000)	6	15 000 000	15 000 000
Egne aksjer		-2 175 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>12 825 000</u>	<u>15 000 000</u>

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	1	2 544 528	2 212 091
Amnen egenkapital		8 246 387	9 700 000
Sum opptjent egenkapital		<u>10 790 914</u>	<u>11 912 091</u>

Sum egenkapital	3	<u>23 615 914</u>	<u>26 912 091</u>
-----------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Gjeld til aksjonærer	4, 8	6 187 268	8 273 103
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	4 857 647	2 731 427
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 044 915</u>	<u>11 004 531</u>

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		8 250	0
Utbytte	3	3 000 000	0
Amnen kortsiktig gjeld		0	198 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 008 250</u>	<u>198 500</u>

Sum gjeld		<u>14 053 165</u>	<u>11 203 031</u>
-----------	--	-------------------	-------------------

Sum egenkapital og gjeld		<u>37 669 079</u>	<u>38 115 121</u>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Ballstad, _____
Styret i Ballstad Holding AS

Jan Harald Wangsvik
styremedlem

Steve Karlsen
styremedlem

Cato Fredriksen
styremedlem

Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem

Jann Arne Bardo
styreleder



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 0 **Konsernet Ballstad Holding AS**

Konsernet Ballstad Holding AS består etter omorganisering i 2019 av morselskapet Ballstad Holding AS som eier 100 % av aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS. Konsernets aktivitet er økende, og konsernet faller fra 2020 ikke lenger inn under regelverket for små foretak. Fra 2021 utarbeides det konsernregnskap.

Det har i 2022 ikke vært transaksjoner mellom konsernselskapene ut over at Ballstad Slip AS leier lokaler og utfører vedlikehold på bygningsmassen til Godthåp AS. I tillegg er det utbytter, konsernbidrag, lån og løpende mellomregninger mellom konsernselskapene basert på forretningsmessige prinsipper.

Selskapet Ballstad Holding AS ble stiftet 30.04.2019.

Note 1 **Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper**

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1999 og norske regnskapsstandarder, og det skal gis en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter bokføres når disse er opptjent. Investeringer i datterselskaper vurderes etter egenkapitalmetoden. I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Aksjer i døtre vurderes etter egenkapitalmetoden. Det vil si at andel av resultat og egenkapital i døtre inntekts-/utgiftsføres i morselskapets regnskap. I resultatregnskapet klassifiseres resultat i døtre som Annen driftsinntekt. Positiv differanse mellom bokført verdi og anskaffelseskost, avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Merverdi ved kjøp av aksjer i forhold til bokført egenkapital i datter, avskrives over 10 år.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.
- Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, redusert med tilbakebetalte avdrag.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres 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. Eventuell utsatt skattefordel innarbeides i årsregnskapet.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 2 Godtgjørelse

Ballstad Holding AS, og de to datterselskapene har samme styre. Honorar til styremedlemmer for 2022 er utbetalt med kr 157.500, herav kr 70.000 til styreleder. Selskapet har ingen forpliktelser overfor styremedlemmer til å yte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Selskapet har ingen ansatte og faller dermed ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 56.125 inkl. mva. Av dette gjelder kr 23.520 ordinær revisjon, mens kr 32.875 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsoppgjør, konsernregnskap og andre tjenester.

Note 3 Endringer i egenkapitalen

	Aksjekapital	Egne aksjer	Fond for vurd.forskj.	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	15.000.000	0	2.212.091	9.700.000	26.912.091
Kjøp egne aksjer	0	-2.175.000	0	-1.453.613	-3.628.613
Utbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	332.437	3.000.000	3.332.437
Egenkapital pr 31.12.	<u>15.000.000</u>	<u>-2.175.000</u>	<u>2.544.528</u>	<u>8.246.387</u>	<u>23.615.914</u>

Note 4 Pantstillelser

I forbindelse med endring av eierforhold i 2019 er aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS solgt inn til selskapet. De tidligere eierne har pant i aksjene til sikring av selgerkreditt, jf note 8.

Note 5 Fordringer og gjeld mot datterselskaper

Selskapet eier 100 % av aksjene i Ballstad Slip AS og Godthåp AS, og har følgende fordringer og gjeld mot døtre per 31.12.2022:

Fordring utbytte	kr	3.000.000
Fordring konsernbidrag	«	434.031
Fordring, mellomregning	«	218.098

Alle forhold er å anse som kortsiktige. Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 6 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital på kr 15.000.000, er fordelt på 15.000 aksjer à kr 1.000, alle i samme aksjeklasse. Aksjene eies av:

Jawa AS	5.550 aksjer
Roli Invest AS	5.550 aksjer
Ballstad Invest AS	1.500 aksjer
Ballstad Slip Holding AS	225 aksjer
Egne aksjer	2.175 aksjer

Selskapet har i 2022 overtatt 2.175 aksjer som tidligere var eid av Fredriksens Holding AS.

Note 7 Aksjer i datterselskap - egenkapitalmetoden

Selskapet eier per 31.12.2022 aksjene i to heleide datterselskaper som er vurdert etter egenkapitalmetoden i regnskapet til Ballstad Holding AS. Alle selskapene har samme kontoradresse, Oppsättveien 4, 8373 Ballstad. Detaljer for regnskapsåret viser:

Selskap:	Ballstad Slip AS:	Godthåp AS:	Samlet:
Anskaffelseskost:	15.000.000	15.000.000	30.000.000
EK pr 31.12.2018:	8.557.740	14.958.525	23.516.265
Bokført verdi 01.01.22:	11.983.387	20.228.704	32.212.091
Justering merverdi:	-600.000	0	-600.000
Inntektsført resultat 2022:	3.088.793	1.182.187	4.270.980
Avsatt konsernbidrag:	0	-434.031	-434.031
Skatt av konsernbidrag:	0	95.487	95.487
Avsatt utbytte/tilleggsutbytte:	-3.000.000	0	-3.000.000
Bokført verdi 31.12.22:	11.472.180	21.072.347	32.544.527

I regnskapet til Ballstad Holding AS er det lagt til grunn at det ved overtakelse ikke foreligger merverdier i Godthåp AS i forhold til bokført egenkapital. I Ballstad Slip AS er det lagt til grunn at kjøpesum på kr 15.000.000 inkluderer merverdier utover bokført egenkapital på kr 6.000.000 som avskrives over 10 år.



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 8 Langsiktig gjeld og renter

I forbindelse med omorganisering av konsernet har Ballstad Holding AS en selgerkreditt mot de tidligere eierne i Ballstad Slip Holding AS, som var konsernspiss før omorganiseringen. Selgerkreditt skal nedbetales over 10 år og renteberegnes i forhold til NIBOR-rente. For 2022 utgjør rente kr 210.366 (kr 50.304). Saldo utgjør per 31.12.:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Jawa AS	kr 3.763.860	kr 4.400.088
Roli Invest AS	« 2.333.734	« 2.728.256
Fredriksens Holding AS	« 0	« 1.041.598
Ballstad Slip Holding AS	« 89.674	« 103.161
	<u>kr 6.187.268</u>	<u>kr 8.273.103</u>

Tidligere aksjonær:

Fredriksens Holding AS	kr 2.520.676	kr 0
BWR AS	« 2.336.970	« 2.731.427
	<u>kr 4.857.647</u>	<u>kr 2.731.427</u>

Gjelden er sikret med pant i aksjer, jf note 4.

Note 9 Skattekostnad

Selskapets bokførte skattekostnader består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	<u>0</u>
Sum skattekostnader	<u>0</u>

Det er ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige vurderinger som gir grunnlag for utsatt skatt.

Betalbar skatt er beregnet som:

Resultat før skatt	3.332.437
Permanente forskjeller	-3.766.468
Endring midlertidige forskjeller	0
Mottatt konsernbidrag	434.031
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>
Betalbar skatt (22 %)	<u>0</u>



Ballstad Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

<i>Note 10 - kontantstrømanalyse</i>	2022	2021
Drift - likviditetsvirkning		
Resultat før skatt	3 332 437	4 720 510
Betalte skattekostnader	-	-
Ordinære avskrivninger	-	-
Endring lager, fordringer, kreditorer	8 250	-9 250
Endring tidsavgrensninger	-1 632 530	-43 421
Netto likviditetsendring drift	1 708 157	4 667 839
Investeringer - likviditetsvirkning		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler	-	-
Investering - egne aksjer	-3 628 613	-
Korreksjon egenkapitalmetoden investeringer	-332 437	1 279 490
Netto likviditetsendring investeringer	-3 961 050	1 279 490
Finans - likviditetsvirkning		
Utbetalt utbytte	-	-1 000 000
Endring av lån fra kredittinstitusjon	-	-
Endring på lån nærstående/selgerkreditt	40 384	-2 313 668
Endring langsiktige fordringer	-	-
Endring annen langsiktig gjeld	-	-
Netto likviditetsendring finans	40 384	-3 313 668
Oppsummering		
Netto virkning drift	1 708 157	4 667 839
Netto virkning investert	-3 961 050	1 279 490
Netto virkning finansiert	40 384	-3 313 668
Netto virkning i år	-2 212 509	2 633 661
Spesifikasjon av likviditet		
Likvider og trekkrettigheter 01.01	3 684 932	1 051 271
Endring kassekredittlimit	-	-
Netto virkning i året	-2 212 509	2 633 661
Likvider og trekkrettigheter 31.12	1 472 423	3 684 932
Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av:		
Bankinnskudd/kontanter	1 472 423	3 684 932
Ubenyttet kassekreditt	-	-
Sum	1 472 423	3 684 932
Limit 01.01.:	-	-
Limit 31.12.:	-	-
Endring:	-	-



Årsberetning 2022 – Ballstad Holding AS og konsernet Ballstad Holding

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet Ballstad Holding AS er stiftet våren 2019.

Selskapet driver med investeringer i aksjer og eier 100 % av aksjene i eiendomsselskapet Godthåp AS og driftsselskapet Ballstad Slip AS. Driften i konsernet er bygd opp rundt salg av varer og tjenester til fiskerinæringen, særlig reparasjoner av fartøy. Eiendomsselskapet har alle sine inntekter fra utleie av lokaler og utstyr til Ballstad Slip AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av resultatet i 2022 og den økonomiske stilling per 31.12.2022 for selskapet og konsernet.

Driften er tilfredsstillende hos datterselskapene. Korona-situasjonen har hatt noe innvirkning på driften i konsernet, men der det har vært nødvendig har konsernet iverksatt tiltak. Resultatene for 2021 er tilfredsstillende og det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurdering av selskapets eller konsernets stilling etter regnskapsårets avslutning.

Resultatdisponering

Selskapet har et resultat for 2022 på kr 3.332.437. Selskapet har en egenkapital på kr 23,6 mill per 31.12.2022. Konsernet har et positivt resultat på kr 3.292.837 hvorav 3 mill kroner avsettes til utbytte og resterende 292.837 tilføres konsernfond. Konsernet som helhet har en egenkapital på kr 23,9 mill per 31.12.2022, som tilsvarer en egenkapitalandel på 27,4 %.

For disponering av resultatet vises ellers til note 3 til årsregnskapet for konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet og konsernet har solid egenkapital og tilfredsstillende likviditet. Egenkapitalen er styrket, mens likviditeten er noe svakere pga investeringer. Driften og den økonomiske utviklingen er positiv til tross for utfordringene som har vært i Korona-pandemien. Aktiviteten i fiskerinæringen er god med høye priser på råstoffet. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Risiko

Ledelsen mener at konsernet har en solid egenkapital og at likviditeten er tilfredsstillende.

Konsernet har langsiktig gjeld gjennom bank. Som nevnt i noter til konsernregnskapet er betingelser på lån at det er 25 års nedbetalingsprofil, men hovedforfall er fem år etter låneopptak. I disse avtalene ligger det en forutsetning om at lånene fornyes ved hovedforfall. Det generelle rentenivået i markedet er lavt, historisk sett, og medfører relativt sett lave finansieringskostnader. Det forventes riktignok høyere rentekostnader fremover ettersom det generelle rentenivået er stigende.

Ledelsen følger løpende utviklingen og har fokus på tiltak for å øke inntektene, redusere kostnader og begrense faren for tap i fordringsmassen..



Forskning og utvikling

Konsernet har ikke gjennomført vesentlige tiltak knyttet til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Konsernet har sysselsatt ca 40 årsverk i 2022. Fraværet er på 6,6 som er noe over målsettingen på 5%. Det vesentlige av fraværet skyldes langtidsfravær utenfor vår kontroll. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsulykker i regnskapsåret. Det er etablert gode forsikringsordninger for ansvar, ulykke og pensjon.

Likestilling, diskriminering og åpenhetslovgivning

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet har mye av sin virksomhet i en bransje der det tradisjonelt har vært utdannet mest mannlige fagarbeidere. Også innenfor administrasjon og salg har kvinner vært underrepresentert innenfor bransjen. I dag er ca 8 % av de ansatte kvinner, men konsernets mål er å øke kvinneandelen.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Åpenhetsloven trådte i kraft 01.07.2022. Den har som formål å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikre allmenheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer problemstillinger rundt dette. Loven setter krav til hvordan virksomhetens ledelse og styre skal innrette sin aktivitet i forhold til lovgivningen. Konsernet omfattes av loven og har iverksatt en rekke tiltak for å følge opp lovkrav, men dette vil være en kontinuerlig prosess som følges opp løpende fra selskapets ledelse og ansatte.

Styreansvarsforsikring

Konsernet har tegnet forsikring som dekker ansvar for styrerepresentanter og daglig leder i alle selskapene i konsernet.

Ytre miljø

Selskapets drift påvirker i liten grad det ytre miljø. Avløpsvann, og spesialavfall behandles i henhold til krav i lovgivning.

Ballstad, 26.04.2023

Jan H. Wangsvik
styremedlem

Steve Karlsen
styremedlem

Cato Fredriksen
styremedlem

Roger Abrahamsen
daglig leder/styremedlem

Jann Arne Bardo
styreleder

Side 2 av 2



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Ballstad Holding AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 05.05.2023

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Ballstad Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 3.332.437 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 3.292.837.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

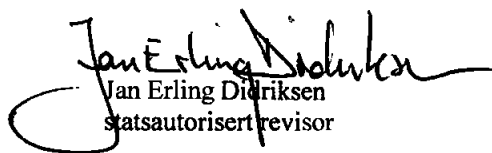
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Ballstad Holding AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND