



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 211 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLISTIC SKINBOATS AS
Forretningsadresse: Hystadveien 246
3230 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Aketo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 309 731 | |
| Sum inntekter | | 309 731 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 210 554 | |
| Lønnskostnad | 2 | 784 774 | 137 806 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 21 436 | |
| Annen driftskostnad | | 811 639 | 802 696 |
| Sum kostnader | | 1 828 403 | 940 501 |
| Driftsresultat | | -1 518 672 | -940 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 48 | 43 |
| Sum finansinntekter | | 48 | 43 |
| Annen rentekostnad | | | 4 972 |
| Annen finanskostnad | | | 42 |
| Sum finanskostnader | | | 5 014 |
| Netto finans | | 48 | -4 971 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 518 624 | -945 473 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 518 624 | -945 473 |
| Årsresultat | 9 | -1 518 624 | -945 473 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 518 624 | -945 473 |
| Totalresultat | | -1 518 624 | -945 473 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 518 624 | -945 473 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 518 624 | -945 473 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|----------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | | 112 264 | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | 4 | 112 264 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 111 053 | |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 111 053 | |
| Sum anleggsmidler | | 223 317 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 851 164 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 18 700 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 417 123 | 92 417 |
| Sum fordringer | | 435 823 | 92 417 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1 | 59 823 | 249 308 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 823 | 249 308 |
| Sum omløpsmidler | | 1 346 809 | 341 725 |
| SUM EIENDELER | | 1 570 126 | 341 725 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 038 683 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | | 1 608 024 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 646 707 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 469 667 | 951 043 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 469 667 | -951 043 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | 177 040 | -701 043 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 900 000 | 200 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 8 | 900 000 | 200 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 900 000 | 200 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 231 138 | 204 592 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 74 679 | 20 146 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 187 268 | 618 029 |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 | 493 086 | 842 767 |
| Sum gjeld | | 1 393 086 | 1 042 767 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 570 126 | 341 725 |



Årsregnskap 2019 Ballistic Skinboats AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 211 461



Resultatregnskap

Ballistic Skinboats AS

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | NOTE | 2019 | 2018 |
|---|----------|--------------------------|------------------------|
| Salgsinntekt | | 309 731 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | <u>309 731</u> | <u>0</u> |
| Varekostnad | | 210 554 | 0 |
| Lønnskostnad | 2 | 784 774 | 137 806 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 21 436 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 811 639 | 802 696 |
| Sum driftskostnader | | <u>1 828 403</u> | <u>940 501</u> |
| Driftsresultat | | <u>-1 518 672</u> | <u>-940 501</u> |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 48 | 43 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 4 972 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 42 |
| Resultat av finansposter | | <u>48</u> | <u>-4 971</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 518 624 | -945 473 |
| Årsresultat | 9 | <u>-1 518 624</u> | <u>-945 473</u> |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 1 518 624 | 945 473 |
| Sum overføringer | | <u>-1 518 624</u> | <u>-945 473</u> |



Balanse

Ballistic Skinboats AS

| EIENDELER | NOTE | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | | 112 264 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | 4 | <u>112 264</u> | <u>0</u> |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 111 053 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | <u>111 053</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>223 317</u> | <u>0</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 851 164 | 0 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 18 700 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 417 123 | 92 417 |
| Sum fordringer | | <u>435 823</u> | <u>92 417</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1 | 59 823 | 249 308 |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 346 809</u> | <u>341 725</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 570 126</u> | <u>341 725</u> |




Balanse

Ballistic Skinboats AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | NOTE | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 038 683 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 608 024 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>2 646 707</u> | <u>250 000</u> |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -2 469 667 | -951 043 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-2 469 667</u> | <u>-951 043</u> |
| Sum egenkapital | 9, 10 | <u>177 040</u> | <u>-701 043</u> |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 900 000 | 200 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 8 | <u>900 000</u> | <u>200 000</u> |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 231 138 | 204 592 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 74 679 | 20 146 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 187 268 | 618 029 |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 | <u>493 086</u> | <u>842 767</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 393 086</u> | <u>1 042 767</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 570 126</u> | <u>341 725</u> |

Sandefjord, 22.05.2020
Styret i Ballistic Skinboats AS


Toran Hauptmann
styreleder


Baldvin Kristjánsson
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. 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.

Forskning og utvikling/offentlig støtte

Selskapet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Selskapet har valgt å kostnadsføre kostnader knyttet til forskning og utvikling, jfr. unntak for små foretak. Offentlig tilskudd knyttet til SkatteFUNN bokføres som reduksjon av aktuell kostnad. SkatteFUNN knyttet til balanseførte utgifter til egen forskning og utvikling bokføres som en reduksjon av anskaffelseskost og avskrives i takt med tilvirkningsutgifter.



Note 1 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 28 783.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2019 | 2018 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 642 403 | 120 776 |
| Arbeidsgiveravgift | 135 321 | 17 029 |
| Andre ytelser | 7 050 | 0 |
| Sum | 784 774 | 137 806 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Lønnskostnad er redusert, jfr. innvilget SkatteFUNN. Se note 5.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

| <i>Ytelser til ledende personer</i> | <i>Daglig leder</i> |
|-------------------------------------|---------------------|
| Lønn | 93 428 |
| Sum | 93 428 |

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon for regnskapsåret 2019.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Gjeld</i> | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Leverandørgjeld Ballistic Skin AS | | 18 961 |
| Kortsiktig gjeld Ballistic Skin AS | 13 293 | 601 878 |
| Sum | 13 293 | 620 839 |



Note 4 Anleggsmidler

| | Nettside | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 128 900 | 115 853 | 244 753 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 128 900 | 115 853 | 244 753 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 16 636 | 4 800 | 21 436 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 112 264 | 111 053 | 223 317 |
| Årets ordinære avskrivninger | 16 636 | 4 800 | 21 436 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5-10 år | |

Note 5 Forskning og utvikling

Selskapet har fått innvilget SkatteFUNN til et pågående prosjekt. SkatteFUNN er innvilget for perioden 2019-2020. Påløpte kostnader er kostnadsført i sin helhet. Tilskuddet er på 20 % av grunnlag og har redusert kostnadene. Selskapet har i 2019 redusert kostnadene med kr. 381 384, fordelt på kr. 207 930 i lønnskostnad, kr. 128 531 i varekostnad og kr. 44 922 i annen driftskostnad.



Note 6 Skatt

| <i>Årets skattekostnad</i> | <i>2019</i> | <i>2018</i> |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 518 624 | -945 473 |
| Permanente forskjeller | 7 548 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -23 217 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -1 534 293 | -945 473 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | <i>2019</i> | <i>2018</i> | <i>Endring</i> |
|---|---------------|-------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 23 218 | 0 | -23 218 |
| Sum | 23 218 | 0 | -23 218 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 485 336 | -951 043 | 1 534 293 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 2 462 118 | 951 043 | -1 511 075 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ballistic Skinboats AS pr. 31.12 består av:

| | <i>Antall</i> | <i>Pålydende</i> | <i>Bokført</i> |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 1 038 683 | 1,00 | 1 038 683 |
| Sum | 1 038 683 | | 1 038 683 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | <i>Ordinære</i> | <i>Eierandel</i> | <i>Stemmeandel</i> |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Ballistic Skin AS | 536 694 | 51,7 | 51,7 |
| Tenk Vekst AS | 420 000 | 40,4 | 40,4 |
| Einar Abrahamsen AS | 41 266 | 4,0 | 4,0 |
| ACG AS | 40 723 | 3,9 | 3,9 |
| Totalt antall aksjer | 1 038 683 | 100,0 | 100,0 |

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld

| | <i>2019</i> | <i>2018</i> |
|--|----------------|----------------|
| Langsiktig gjeld fra Einar Abrahamsen AS | 0 | 100 000 |
| Langsiktig gjeld fra ACG AS | 0 | 100 000 |
| Langsiktig gjeld til Innovasjon Norge | 900 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 900 000 | 200 000 |

Langsiktig gjeld fra Einar Abrahamsen AS og ACG AS ble konvertert til aksjekapital i forbindelse med forhøyelse av aksjekapitalen i Ballistic Skinboats AS 15. august 2019.

Ballistic Skinboats AS har fått innvilget et lån på kr. 1 500 000 fra Innovasjon Norge. Per 31.12.2019 er det utbetalt 900 000. Det er ikke påløpt rentekostnader knyttet til lånet i 2019. Første avdragstermin forfaller 01.01.2024.



Note 9 Egenkapital

| | <i>Aksjekapital</i> | <i>Overkurs</i> | <i>Udekket tap</i> | <i>Sum egenkapital</i> |
|------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2019 | 100 000 | 150 000 | -951 043 | -701 043 |
| Emisjon 15.08.2019 | 918 683 | 1 378 024 | | 2 296 707 |
| Årets resultat | | | -1 518 624 | -1 518 624 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse* | 20 000 | 80 000 | | 100 000 |
| Pr 31.12.2019 | 1 038 683 | 1 608 024 | -2 469 667 | 177 040 |

På ekstraordinær generalforsamling 13. november 2019 ble det vedtatt en kapitalforhøyelse på kr 100 000. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Foretaksregisteret i Brønnøysund 20. januar 2020.

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet har positiv egenkapital og selskapets kortsiktige likviditetssituasjon vurderes å være forsvarlig ved avleggelsen av regnskapet.

Selskapet er avhengig av fortsatt tilførsel av lån og/eller egenkapitaltilførsel fra sine eiere frem til selskapet lanserer produktene for salg. Styret sin vurdering er at eierne er positive til å bidra med mer kapital frem til selskapet er selvfinansierende.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det av styret at forutsetninger om fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.