



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 549 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAM AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 2
1366 LYSAKER

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: Victor Hugo Ake Franco
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 011 065	443 065 768
Sum inntekter		31 011 065	443 065 768
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	140 533	368 045
Sum kostnader		140 533	368 045
Driftsresultat		30 870 532	442 697 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 817 086	2 719 389
Annen finansinntekt		2 959 347	45 722
Sum finansinntekter		10 776 433	2 765 111
Annen rentekostnad		56	1 905 699
Annen finanskostnad		14 482 066	9 485 581
Sum finanskostnader		14 482 122	11 391 280
Netto finans		-3 705 689	-8 626 169
Resultat før skattekostnad		27 164 843	434 071 554
Skattekostnad	3, 4	5 083 751	14 816 455
Årsresultat		22 081 092	419 255 099
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen egenkapital	5	13 529 873	410 750 234
Sum overføringer og disponeringer		22 081 093	419 255 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	72 336 882	316 085 291
Sum investeringer		72 336 882	316 085 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		377 615 118	118 413 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		377 615 118	118 413 091
Sum omløpsmidler		449 952 000	434 498 382
SUM EIENDELER		449 952 000	434 498 382
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	5, 7	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	424 483 709	410 953 836
Sum opptjent egenkapital		424 483 709	410 953 836
Sum egenkapital		424 543 709	411 013 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	11 737 221
Sum avsetninger for forpliktelser		0	11 737 221
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	11 737 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 659	6 744
Betalbar skatt	3, 4	16 820 972	3 079 234
Skyldige offentlige avgifter		0	1 771
Utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen kortsiktig gjeld		30 440	154 712
Sum kortsiktig gjeld		25 408 291	11 747 326
Sum gjeld		25 408 291	23 484 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 952 000	434 498 383



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624726

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 549 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAM AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 2
1366 LYSAKER

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: Victor Hugo Ake Franco
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 011 065	443 065 768
Sum inntekter		31 011 065	443 065 768
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	140 533	368 045
Sum kostnader		140 533	368 045
Driftsresultat		30 870 532	442 697 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 817 086	2 719 389
Annen finansinntekt		2 959 347	45 722
Sum finansinntekter		10 776 433	2 765 111
Annen rentekostnad		56	1 905 699
Annen finanskostnad		14 482 066	9 485 581
Sum finanskostnader		14 482 122	11 391 280
Netto finans		-3 705 689	-8 626 169
Resultat før skattekostnad		27 164 843	434 071 554
Skattekostnad	3, 4	5 083 751	14 816 455
Årsresultat		22 081 092	419 255 099
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen egenkapital	5	13 529 873	410 750 234
Sum overføringer og disponeringer		22 081 093	419 255 099



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	72 336 882	316 085 291
Sum investeringer		72 336 882	316 085 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		377 615 118	118 413 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		377 615 118	118 413 091
Sum omløpsmidler		449 952 000	434 498 382
SUM EIENDELER		449 952 000	434 498 382
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	424 483 709	410 953 836
Sum opptjent egenkapital		424 483 709	410 953 836
Sum egenkapital		424 543 709	411 013 836



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	11 737 221
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	11 737 221
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	11 737 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 659	6 744
Betalbar skatt	3, 4	16 820 972	3 079 234
Skyldige offentlige avgifter		0	1 771
Utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen kortsiktig gjeld		30 440	154 712
Sum kortsiktig gjeld		25 408 291	11 747 326
Sum gjeld		25 408 291	23 484 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 952 000	434 498 383



Organisasjonsnr: 929 549 759
BALAM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Sammenligningstall gjelder perioden fra og med stiftelsen den 29.06.2022 til og med 31.12.2022. Avkastning på finansinvesteringer Avkastning på investeringer i aksjer, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter eller driftskostnader. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp. Skatter 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer i aksjer klassifiseres som markedsbaserte investeringer og vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser på balansedagen. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

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

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Investeringer i fond	72336882.00	4056882.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	72336882.00	4056882.00

Mer om finansielle instrumenter

Kortsiktige investeringer i fond er oppført til virkelig verdi ved årslutt. Verdiøkningen inngår i regnskapslinjen "Avkastning på finansinvesteringer." Se note 1.

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



berge lundal

Til generalforsamling i Balam AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Balam AS som 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2023
Balam AS

avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 6.5.2024

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal

statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/07/2024 14:18:00

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2023

Balam AS

Org.nr. 929 549 759

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



BALAM AS
929 549 759

Resultatregnskap

	Note	2023	29.06 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 011 065	443 065 768
Sum driftsinntekter		31 011 065	443 065 768
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	140 533	368 045
Sum driftskostnader		140 533	368 045
Driftsresultat		30 870 532	442 697 723
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 817 086	2 719 389
Annen finansinntekt		2 959 347	45 722
Sum finansinntekter		10 776 433	2 765 111
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		56	1 905 699
Annen finanskostnad		14 482 066	9 485 581
Sum finanskostnader		14 482 122	11 391 280
Netto finans		-3 705 689	-8 626 170
Resultat før skattekostnad		27 164 844	434 071 554
Skattekostnad	3, 4	5 083 751	14 816 455
Årsresultat		22 081 093	419 255 099
Overføringer			
Ordinært utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen egenkapital	5	13 529 873	410 750 234
Sum overføringer		22 081 093	419 255 099



BALAM AS
929 549 759

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Investeringer i verdipapirfond	6	72 336 882	0
Markedsbaserte aksjer		0	316 085 291
Sum investeringer		72 336 882	316 085 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		377 615 118	118 413 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		377 615 118	118 413 091
Sum omløpsmidler		449 951 999	434 498 382
SUM EIENDELER		449 951 999	434 498 382



BALAM AS
929 549 759

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	424 483 709	410 953 836
Sum opptjent egenkapital		424 483 709	410 953 836
Sum egenkapital		424 543 709	411 013 836
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	11 737 221
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 737 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 659	6 744
Betalbar skatt	3, 4	16 820 972	3 079 234
Skyldige offentlige avgifter		0	1 771
Utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen kortsiktig gjeld		30 440	154 712
Sum kortsiktig gjeld		25 408 291	11 747 326
Sum gjeld		25 408 291	23 484 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 951 999	434 498 382

Bærum, 06.05.2024


Victor Hugo Ake Franco
styrets leder



BALAM AS
929 549 759

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Sammenligningstall gjelder perioden fra og med stiftelsen den 29.06.2022 til og med 31.12.2022.

Avkastning på finansinvesteringer

Avkastning på investeringer i aksjer, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter eller driftskostnader. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer klassifiseres som markedsbaserte investeringer og vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 1 - Avkastning på finansinvesteringer

Avkastning på finansinvesteringer består av:

Gevinst ved realisasjon av aksjer	80 305 186
Netto verdireduksjon markedsbaserte investeringer	<u>-49 294 121</u>
Sum	31 011 065

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



BALAM AS
929 549 759

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	29.06 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	16 820 972	3 079 234
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-11 737 221	11 737 221
Skattekostnad	5 083 751	14 816 455
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	27 164 844	434 071 554
Permanente forskjeller	49 294 121	-420 075 035
Skattepliktig inntekt	76 458 965	13 996 519
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	16 820 972	3 079 234
Sum betalbar skatt i balansen	16 820 972	3 079 234

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	11 737 221	0	11 737 221

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	60 000	410 953 836	411 013 836
Årsresultat	0	22 081 093	22 081 093
Avsatt utbytte	0	-8 551 220	-8 551 220
Egenkapital 31.12.2023	60 000	424 483 709	424 543 709

Note 6 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Investeringer i fond	72 336 882	4 056 882

Mer om finansielle instrumenter

Kortsiktige investeringer i fond er oppført til virkelig verdi ved årslutt. Verdiøkningen inngår i regnskapslinjen "Avkastning på finansinvesteringer." Se note 1.

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	200	60 000



BALAM AS
929 549 759

Aksjonærer

Victor Hugo Ake Franco

Antall aksjer
300

Eierandel % Aksjeklasse
100,00 Ordinære



BALAM AS
929 549 759

Resultatregnskap

	Note	2023	29.06 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 011 065	443 065 768
Sum driftsinntekter		31 011 065	443 065 768
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	140 533	368 045
Sum driftskostnader		140 533	368 045
Driftsresultat		30 870 532	442 697 723
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 817 086	2 719 389
Annen finansinntekt		2 959 347	45 722
Sum finansinntekter		10 776 433	2 765 111
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		56	1 905 699
Annen finanskostnad		14 482 066	9 485 581
Sum finanskostnader		14 482 122	11 391 280
Netto finans		-3 705 689	-8 626 170
Resultat før skattekostnad		27 164 844	434 071 554
Skattekostnad	3, 4	5 083 751	14 816 455
Årsresultat		22 081 093	419 255 099
Overføringer			
Ordinært utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen egenkapital	5	13 529 873	410 750 234
Sum overføringer		22 081 093	419 255 099



BALAM AS
929 549 759

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Investeringer i verdipapirfond	6	72 336 882	0
Markedsbaserte aksjer		0	316 085 291
Sum investeringer		72 336 882	316 085 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		377 615 118	118 413 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		377 615 118	118 413 091
Sum omløpsmidler		449 951 999	434 498 382
SUM EIENDELER		449 951 999	434 498 382



BALAM AS
929 549 759

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	424 483 709	410 953 836
Sum opptjent egenkapital		424 483 709	410 953 836
Sum egenkapital		424 543 709	411 013 836
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	11 737 221
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 737 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 659	6 744
Betalbar skatt	3, 4	16 820 972	3 079 234
Skyldige offentlige avgifter		0	1 771
Utbytte	5	8 551 220	8 504 865
Annen kortsiktig gjeld		30 440	154 712
Sum kortsiktig gjeld		25 408 291	11 747 326
Sum gjeld		25 408 291	23 484 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 951 999	434 498 382

Bærum, 06.05.2024

Victor Hugo Ake Franco
styrets leder



BALAM AS
929 549 759

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Sammenligningstall gjelder perioden fra og med stiftelsen den 29.06.2022 til og med 31.12.2022.

Avkastning på finansinvesteringer

Avkastning på investeringer i aksjer, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter eller driftskostnader. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer klassifiseres som markedsbaserte investeringer og vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 1 - Avkastning på finansinvesteringer

Avkastning på finansinvesteringer består av:

Gevinst ved realisasjon av aksjer	80 305 186
Netto verdireduksjon markedsbaserte investeringer	<u>-49 294 121</u>
Sum	31 011 065

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



BALAM AS
929 549 759

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	29.06 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	16 820 972	3 079 234
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-11 737 221	11 737 221
Skattekostnad	5 083 751	14 816 455
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	27 164 844	434 071 554
Permanente forskjeller	49 294 121	-420 075 035
Skattepliktig inntekt	76 458 965	13 996 519
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	16 820 972	3 079 234
Sum betalbar skatt i balansen	16 820 972	3 079 234

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	11 737 221	0	11 737 221

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	60 000	410 953 836	411 013 836
Årsresultat	0	22 081 093	22 081 093
Avsatt utbytte	0	-8 551 220	-8 551 220
Egenkapital 31.12.2023	60 000	424 483 709	424 543 709

Note 6 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Investeringer i fond	72 336 882	4 056 882

Mer om finansielle instrumenter

Kortsiktige investeringer i fond er oppført til virkelig verdi ved årslutt. Verdiøkningen inngår i regnskapslinjen "Avkastning på finansinvesteringer." Se note 1.

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	200	60 000



BALAM AS
929 549 759

Aksjonærer

Victor Hugo Ake Franco

Antall aksjer
300

Eierandel % Aksjeklasse
100,00 Ordinære