



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 897 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLANGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Vårset
8540 BALLANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bakke Svein Olaf
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 809	
Annen driftsinntekt		839 275	1 002 649
Sum inntekter		942 084	1 002 649
Kostnader			
Lønnskostnad	4	502 168	494 503
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	4 387	
Annen driftskostnad		292 761	386 076
Sum kostnader		799 316	880 579
Driftsresultat		142 768	122 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	6 350	6 970
Annen finansinntekt	3	7 360 000	7 360 000
Sum finansinntekter		7 366 350	7 366 970
Annen rentekostnad		359 886	384 082
Sum finanskostnader		359 886	384 082
Netto finans		7 006 464	6 982 888
Ordinært resultat før skattekostnad		7 149 232	7 104 958
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 674	-6 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 145 558	7 111 443
Årsresultat		7 145 558	7 111 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 145 558	7 111 443
Totalresultat		7 145 558	7 111 443
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 145 558	7 111 443



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		7 145 558	7 111 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			3 429
Sum immaterielle eiendeler			3 429
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	13 269 036	13 250 911
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	13 500	
Sum varige driftsmidler		13 282 536	13 250 911
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 440 000	1 440 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 000 000	2 000 000
Andre fordringer	4	175 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 615 000	3 615 000
Sum anleggsmidler		16 897 536	16 869 340
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		44 399	33 407
Andre fordringer		28 998	29 432
Sum fordringer		73 398	62 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	8 786 840	3 603 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 786 840	3 603 319
Sum omløpsmidler		8 860 238	3 666 157
SUM EIENDELER		25 757 774	20 535 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 9	1 446 000	1 446 000
Overkurs	9	4 145	4 145
Sum innskutt egenkapital		1 450 145	1 450 145
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	13 097 106	7 951 548
Sum opptjent egenkapital		13 097 106	7 951 548
Sum egenkapital	9	14 547 251	9 401 693
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	245	
Sum avsetninger for forpliktelser		245	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 997 000	10 997 000
Øvrig langsiktig gjeld		12 750	1 500
Sum annen langsiktig gjeld		11 009 750	10 998 500
Sum langsiktig gjeld		11 009 995	10 998 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 114	27 752
Skyldige offentlige avgifter		68 923	31 594
Annen kortsiktig gjeld		85 490	75 958
Sum kortsiktig gjeld		200 527	135 304
Sum gjeld		11 210 522	11 133 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 757 774	20 535 497
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6	10 997 000	10 998 500



Hålogaland Revisjon
statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr. 934 147 014 MVA
Dronningens gate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55 • Fax: +47 76 96 55 56
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no
Autorisert regnskapsfører

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Fred-Åge Eide,
Tore Aleksander Hanssen og Mikael Falch Hope
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Ballangen Holding AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Ballangen Holding AS* som viser et overskudd på kr 7.145.558,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Side 1 av 2



Hålogaland Revisjon

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Narvik, 24. juni 2019

Hålogaland Revisjon AS

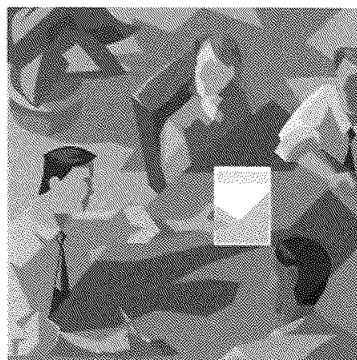
Fred-Åge Fride

statsautorisert revisor



Ballangen Holding AS

Årsoppgjør 2018



- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Resultatregnskap				
Ballangen Holding AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017	
Salgsinntekt		102 809	0	
Annen driftsinntekt		839 275	1 002 649	
Sum driftsinntekter		<u>942 084</u>	<u>1 002 649</u>	
Lønnskostnad	4	502 168	494 503	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	4 387	0	
Annen driftskostnad		292 761	386 076	
Sum driftskostnader		<u>799 316</u>	<u>880 579</u>	
Driftsresultat		<u>142 768</u>	<u>122 070</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt	4	6 350	6 970	
Annen finansinntekt	3	7 360 000	7 360 000	
Annen rentekostnad		359 886	384 082	
Resultat av finansposter		<u>7 006 464</u>	<u>6 982 888</u>	
Ordinært resultat før skattekostnad		7 149 232	7 104 958	
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 674	-6 485	
Ordinært resultat		<u>7 145 558</u>	<u>7 111 443</u>	
Årsoverskudd		<u>7 145 558</u>	<u>7 111 443</u>	
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		7 145 558	7 111 443	
Sum overføringer		<u>7 145 558</u>	<u>7 111 443</u>	



Balanse			
Ballangen Holding AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	3 429
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>3 429</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 8	13 269 036	13 250 911
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	13 500	0
Sum varige driftsmidler		<u>13 282 536</u>	<u>13 250 911</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 440 000	1 440 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 000 000	2 000 000
Andre fordringer	4	175 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 615 000</u>	<u>3 615 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 897 536</u>	<u>16 869 340</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer		44 399	33 407
Andre kortsiktige fordringer		28 998	29 432
Sum fordringer		<u>73 398</u>	<u>62 838</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>8 786 840</u>	<u>3 603 319</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 860 238</u>	<u>3 666 157</u>
Sum eiendeler		<u>25 757 774</u>	<u>20 535 497</u>



Balanse			
Ballangen Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,9	1 446 000	1 446 000
Overkurs	9	4 145	4 145
Sum innskutt egenkapital		<u>1 450 145</u>	<u>1 450 145</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	13 997 106	7 951 548
Sum opptjent egenkapital		<u>13 997 106</u>	<u>7 951 548</u>
Sum egenkapital	9	<u>14 547 251</u>	<u>9 401 693</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	245	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>245</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 997 000	10 997 000
Øvrig langsiktig gjeld		12 750	1 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 009 750</u>	<u>10 998 500</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 114	27 752
Skattetrekk og andre trekk		68 923	31 594
Annen kortsiktig gjeld		85 490	75 958
Sum kortsiktig gjeld		<u>200 527</u>	<u>135 304</u>
Sum gjeld		<u>11 210 522</u>	<u>11 133 804</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 757 774</u>	<u>20 535 497</u>
Pantstillelser	6	10 997 000	10 998 500




Balanse

Ballangen Holding AS

Ballangen, 24.06.2019

Styret i Ballangen Holding AS


Ottar Bakke
styreleder


Bakke Svein Olaf
styremedlem/daglig leder


Daniel Bakke
styremedlem


Lise Bakke
styremedlem



Noter til regnskap 2018 Ballangen Holding AS

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster klassifiseres som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Skatte-økende og skatte-reduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Prinsipper

Regnskapet for 2018 er utarbeidet etter samme prinsipper som for 2017.



Noter til regnskap 2018 Ballangen Holding AS

Note 2. Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 1.446 aksjer pålydende kr. 1000,-. Alle aksjene har lik stemmerett.

Pr. 31.12.2018 hadde selskapet følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Antall Aksjer	Andel i %	Stemme- berettiget andel
Ottar Bakke (styreleder)	579	40,04 %	40,04 %
Lisbeth Sjøfjell	578	39,98 %	39,98 %
Svein Olaf Bakke (styremedlem)	153	10,58 %	10,58 %
Daniel Bakke (styremedlem)	68	4,70 %	4,70 %
Lise Bakke (styremedlem)	68	4,70 %	4,70 %
Sum	1446	100,00 %	100,00 %

Note 3. Aksjer og andeler

Selskapet eier følgende aksjer pr 31. desember:

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall	Pålydende	Verdi 31.12
Ballangen Sjøfarm AS	3.900.000	14.040	100	1.440.000
Drammen Tannlegesenter AS	125.000	100	100	2.000.000

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er mottatt 7.200.000 i aksjeutbytte fra Ballangen Sjøfarm AS og kr 160.000 fra Drammen Tannlegesenter AS i 2018.

Nøkkeltall for 2018

(beløp i hele 1.000 kr)

	Ballangen Sjøfarm AS	Drammen tannlegesenter AS
Sum driftsinntekter	147.274	42.651
Driftsresultat	75.636	5.297
Årsoverskudd	57.324	3.924
Sum balansetotal	299.272	16.830
Sum egenkapital	171.326	10.921



Noter til regnskap 2018 Ballangen Holding AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	472 400	465 630
Arbeidsgiveravgift	24 519	24 184
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	5 248	4 689
Sum	502 168	494 503

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Godtgjørelse til ledende personer

Lønn og annen avg.pl. godtgjørelse til daglig leder utgjør 478.765,-
Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Lån til daglig leder/styremedlem

Det er i 2015 gitt lån til daglig leder/styremedlem stort kr 175.000,- med løpetid på 8 år. Lånet er renteberegnet etter normrente. Til sikkerhet er stillet pant i gnr 75, bnr 121 i Røyken kommune til en verdi av 175.000,-

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke etablert slik ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22.500,- inklusive mva.
Av dette utgjør honorar for annen bistand kr 1.875,- inklusive mva.



Noter til regnskap 2018 Ballangen Holding AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	3 674	-6 485
Skattekostnad ordinært resultat	<u>3 674</u>	<u>-6 485</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 149 232	7 104 958
Permanente forskjeller	-7 133 212	-7 132 602
Endring i midlertidige forskjeller	52 960	-117 861
Anvendelse av fremførbart underskudd	-68 980	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-145 505</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	979	0	-979
Gevinst – og tapskonto	215 749	269 688	53 939
Sum	<u>216 728</u>	<u>269 688</u>	<u>52 960</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-215 616	-284 596	-68 980
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>1 112</u>	<u>-14 908</u>	<u>-16 020</u>
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	245	-3 429	-3 674



Noter til regnskap 2018 Ballangen Holding AS

Note 6. Pant-/garantistillelser

Av selskapets gjeld er sikret ved pant kr 10.997.000,-
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet: Boligseksjoner kr 13.269.036,-

Note 7. Bankinnskudd

Av bankinnskudd er kr 31.961,- bundet i form av skyldig forskuddstrekk pr 31.12.18.

Note 8. Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom består av investeringer i 2 boligseksjoner og 3 bolighus for utleie. Seksjonene er anskaffet i 2011/2014 og bolighusene i 2012 og 2016, alle til kostpris.

Driftsmidler avskrives som følger:

	Boliger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	13.250.911	0	13.250.911
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	18.125	17.887	36.012
- Avgang solgte anleggsmidler	0	0	0
=Anskaffelseskost 31.12	13.269.036	17.887	13.286.923
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	4.387	4.387
=Bokført verdi 31.12	13.269.036	13.500	13.282.536
Årets ordinære avskrivninger	0	4.387	4.387

Note 9. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Sum EK 01.01.18	1.446.000	4.145	7.951.548	9.401.693
Årets resultat			7.145.558	7.145.558
Tilleggsutbytte			2.000.000(-)	2.000.000(-)
Sum EK 31.12.18	1.446.000	4.145	13.097.106	14.547.251