



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 096 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAR INVEST AS
Forretningsadresse: Færgeportgaten 83
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon-Anders Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|---------|---------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 6 | 14 724 | 9 150 |
| Sum kostnader | | 14 724 | 9 150 |
| Driftsresultat | | -14 724 | -9 150 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 49 301 | 3 870 |
| Sum finanskostnader | | 49 301 | 3 870 |
| Netto finans | | -49 301 | -3 870 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -64 025 | -13 020 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -64 025 | -13 020 |
| Årsresultat | | -64 025 | -13 020 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 34 000 | 34 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 34 000 | 34 000 |
| Sum anleggsmidler | | 34 000 | 34 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 11 | 57 995 | 57 995 |
| Sum fordringer | | 57 995 | 57 995 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 55 400 | 104 701 |
| Sum investeringer | | 55 400 | 104 701 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 9 | 107 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 | 107 |
| Sum omløpsmidler | | 113 404 | 162 803 |
| SUM EIENDELER | | 147 404 | 196 803 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3,4 | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 1 016 759 | 952 735 |
| Sum opptjent egenkapital | 3 | -1 016 759 | -952 735 |
| Sum egenkapital | 9 | -616 759 | -552 735 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 740 388 | 740 388 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 740 388 | 740 388 |
| Sum langsiktig gjeld | | 740 388 | 740 388 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 625 | |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 9 150 | 9 150 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 23 775 | 9 150 |
| Sum gjeld | | 764 163 | 749 538 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 147 404 | 196 803 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 807750

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 096 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALAR INVEST AS
Forretningsadresse: Fergeportgaten 83
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon-Anders Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 13.10.2021



Organisasjonsnr: 989 096 540
BALAR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 6 | 14 724 | 9 150 |
| Sum kostnader | | 14 724 | 9 150 |
| Driftsresultat | | -14 724 | -9 150 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 49 301 | 3 870 |
| Sum finanskostnader | | 49 301 | 3 870 |
| Netto finans | | -49 301 | -3 870 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -64 025 | -13 020 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -64 025 | -13 020 |
| Årsresultat | | -64 025 | -13 020 |



Organisasjonsnr: 989 096 540
BALAR INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i | | | |
| tilknyttet selskap | 7 | 34 000 | 34 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 34 000 | 34 000 |
| Sum anleggsmidler | | 34 000 | 34 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 11 | 57 995 | 57 995 |
| Sum fordringer | | 57 995 | 57 995 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| Sum investeringer | | 55 400 | 104 701 |
| 55 400 | | | 104 701 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 9 | 107 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 | 107 |
| Sum omløpsmidler | | 113 404 | 162 803 |
| SUM EIENDELER | | 147 404 | 196 803 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3,4 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 1 016 759 | 952 735 |
| Sum opptjent egenkapital | 3 | -1 016 759 | -952 735 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Sum egenkapital | 9 | -616 759 | -552 735 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 740 388 | 740 388 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 740 388 | 740 388 |
| Sum langsiktig gjeld | | 740 388 | 740 388 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 625 | |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 9 150 | 9 150 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 23 775 | 9 150 |
| Sum gjeld | | 764 163 | 749 538 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 147 404 | 196 803 |



Organisasjonsnr: 989 096 540
BALAR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
3,4

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 100.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Jon-Anders Larsen | 950.00 | 95.00% | ordinær |
| Bjarne Larsen | 50.00 | 5.00% | ordinær |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 1000.00 | 100.00% | |

Note
5

Lønn og ytelser

Note
6

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note
6

Ytelser til andre ledende personer

Note



6

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 5625.00 | |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5625.00 | |

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note
5

Obligatorisk tjenstepensjon

Note
10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note
7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Orval AS | 34.00% | | | |



SCANSØR REVISJON

Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor

Autorisert regnskapsfører

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 08 72
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Til generalforsamlingen i Balar Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Balar Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 64.025. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har hatt manglende oppfølging og avstemming av balansen i regnskapsåret. Dette strider mot bokføringsloven § 11 og forholdet er tatt opp i brev til styret. Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen, med unntak av det som er nevnt ovenfor, 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.

Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Denne er finansiert med innlån fra tilknyttede selskap der samme eier har bestemmende innflytelse.

Fredrikstad, 22.09.2021

SCANSØR REVISJON

Arild Sørvalg
Statsautorisert revisor



Noter 2020

BALAR INVEST AS

Note 1 : 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.

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler / Langsiktig gjeld

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 eiendeler. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

side 1



Noter 2020

BALAR INVEST AS

Note 2 : Bundne midler

2020

Bundne skattetrekkmidler : 0

Note 3 : Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egen- kapital | Sum |
|------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 100.000 | - 952.734 | - 852.734 |
| Annen egenkapital | 300.000 | | 300.000 |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | - 64.025 | - 64.025 |
| Egenkapital pr. 31.12 | 100.000 | - 1.016.759 | - 616.759 |

Note 4 : Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Balar Invest AS pr. 31.12 består av :

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1000 | 100 | 100.000 |

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var :

| Aksjonærer (verv) | Antall | Pålydende | Eierandel |
|---------------------|-------------|------------|--------------|
| Jon-Anders Larsen | 950 | 100 | 95 % |
| Bjarne Larsen | 50 | 100 | 5 % |
| Sum | 1000 | 100 | 100 % |

Note 5 : Lønnskostnader / Innskuddspensjon

Posten lønnskostnader er slått sammen av : 2020

| | |
|------------------------------|----------|
| Lønn | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 0 |
| Sum | 0 |

Antall årsverk sysselsatt i selskapet 0

Selskapet er pr. 31.12-2020 ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter 2020

BALAR INVEST AS

Note 6 : Ytelser / godtgjørelser til daglig leder, styre og revisor

| Ytelser til ledende personer : | Daglig leder | Styret |
|--------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | |
| Pensjonsutgifter | 0 | |
| Annen godtgjørelse | 0 | |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr. 5.625,- ekskl. mva

Note 7 - aksjer

| Selskapet eier i tilknyttet selskap : | Bokført verdi | ligningsverdi |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Orval AS 34 % | 34.000,- | 19.643,- |

Note 8 : Skattekostnad

| | |
|---|------------------------|
| Årets skattegrunnlag : | kr. - 14.723,- |
| Fremførbart skattemessig underskudd | <u>kr. - 182.649,-</u> |
| Sum skattemessig fremførbart underskudd | <u>kr. - 197.372,-</u> |

Årets skattekostnad består av : 2020

| | |
|--|----------|
| Betalbar skatt | 0 |
| For mye / for lite avsatt tidligere år | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 |
| Netto skattekostnad | 0 |

Note 9. Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets negative egenkapital øker for hvert år og selskapet har ingen inntekter. Det er derfor en risiko knyttet til fortsatt drift. Den negative egenkapitalen er finansiert ved lånekapital fra tilknyttet nærstående selskap.



Note 10. Gjeld til eiere og tilknyttede selskap :

| | |
|-------------------|-----------|
| Bjal Eiendom ANS | 684.538,- |
| Vollawood Film AS | 65.000,- |

Note 11. Ulovlig lån

Daglig leder har tatt ut et ulovlig lån kr. 57.995,-