



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 670 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLISTA AS
Forretningsadresse: P. T. Mallings vei 6
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Erik D. Sneve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		86 019	214 098
Sum inntekter		86 019	214 098
Kostnader			
Lønnskostnad	2	32 015	-37 282
Avskrivning	5	200 445	193 729
Annen driftskostnad	2	344 808	372 407
Sum kostnader		577 268	528 854
Driftsresultat		-491 249	-314 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 200	964 412
Annen finansinntekt		41 098 285	21 865 272
Sum finansinntekter		41 099 485	22 829 684
Annen finanskostnad		17 129 217	5 057 370
Sum finanskostnader		17 129 217	5 057 370
Netto finans		23 970 268	17 772 314
Ordinært resultat før skattekostnad		23 479 019	17 457 558
Skattekostnad på ordinært resultat	9	64 250	
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 414 769	17 457 558
Årsresultat		23 414 769	17 457 558
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	23 414 769	17 457 558
Sum overføringer og disponeringer		23 414 769	17 457 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	1 474 203	781 584
Sum varige driftsmidler		1 474 203	781 584
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 474 204	781 585
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		9 199	6 530 060
Sum fordringer		9 199	6 530 060
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4, 6	47 359 735	31 600 753
Sum investeringer		47 359 735	31 600 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 274 573	3 040 537
Sum omløpsmidler		52 643 506	41 171 350
SUM EIENDELER		54 117 710	41 952 935

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	37 411 658	26 096 888
Sum opptjent egenkapital		37 411 658	26 096 888
Sum egenkapital		37 521 658	26 206 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	64 250	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 250	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		404 745
Sum annen langsiktig gjeld			404 745
Sum langsiktig gjeld		64 250	404 745
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 900 311	13 210 381
Leverandørgjeld		41 577	29 399
Skyldige offentlige avgifter		110 794	131 796
Annen kortsiktig gjeld		3 479 121	1 969 726
Sum kortsiktig gjeld		16 531 802	15 341 302
Sum gjeld		16 596 052	15 746 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 117 710	41 952 936



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 861868

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 670 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLISTA AS
Forretningsadresse: P. T. Mallings vei 6
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Erik D. Sneve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		86 019	214 098
Sum inntekter		86 019	214 098
Kostnader			
Lønnskostnad	2	32 015	-37 282
Avskrivning	5	200 445	193 729
Annen driftskostnad	2	344 808	372 407
Sum kostnader		577 268	528 854
Driftsresultat		-491 249	-314 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 200	964 412
Annen finansinntekt		41 098 285	21 865 272
Sum finansinntekter		41 099 485	22 829 684
Annen finanskostnad		17 129 217	5 057 370
Sum finanskostnader		17 129 217	5 057 370
Netto finans		23 970 268	17 772 314
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		23 479 019	17 457 558
Skattekostnad på ordinært resultat	9	64 250	
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 414 769	17 457 558
Årsresultat		23 414 769	17 457 558
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	23 414 769	17 457 558
Sum overføringer og disponeringer		23 414 769	17 457 558



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 5, 6		1 474 203	781 584
Sum varige driftsmidler		1 474 203	781 584

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1

Sum anleggsmidler		1 474 204	781 585
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		9 199	6 530 060
Sum fordringer		9 199	6 530 060

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4, 6		47 359 735	31 600 753
Sum investeringer		47 359 735	31 600 753

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 274 573	3 040 537
--	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		52 643 506	41 171 350
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		54 117 710	41 952 935
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8		110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8		37 411 658	26 096 888
Sum opptjent egenkapital		37 411 658	26 096 888



Sum egenkapital		37 521 658	26 206 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	64 250	
Sum avsetninger for forpliktelses		64 250	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		404 745
Sum annen langsiktig gjeld			404 745
Sum langsiktig gjeld		64 250	404 745
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 900 311	13 210 381
Leverandørgjeld		41 577	29 399
Skyldige offentlige avgifter		110 794	131 796
Annen kortsiktig gjeld		3 479 121	1 969 726
Sum kortsiktig gjeld		16 531 802	15 341 302
Sum gjeld		16 596 052	15 746 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 117 710	41 952 936



Organisasjonsnr: 984 670 435
BALLISTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	110000.00	1.00	110000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SNEVE ERIK DAYLEMANI	110000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	110000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-64800.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32015.00	27518.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32015.00	-37282.00

Selskapet har ikke hatt én ansatt i 2021. Det er utbetalt godtgjørelse i form av fri bil og fordel fri tlf for daglig leder. Selskapet har ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Note

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

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder, styreleder			

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24375.00	23125.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24375.00	23125.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Ballista AS	P. T. Mallings vei 6 0286 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Ballista AS
Org.nr: 984 670 435

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: X5XJ5-1JM44-48DX4-BIQOQ-JJICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		86 019	214 098
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	32 015	-37 282
Avskrivning	5	200 445	193 729
Annen driftskostnad	2	344 808	372 407
Sum driftskostnader		577 268	528 854
Driftsresultat		-491 249	-314 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 200	964 412
Annen finansinntekt		41 098 285	21 865 272
Annen finanskostnad		17 129 217	5 057 370
Netto finansposter		23 970 268	17 772 314
Ordinært resultat før skattekostnad		23 479 019	17 457 558
Skattekostnad på ordinært resultat	9	64 250	0
Årsresultat		23 414 769	17 457 558
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	23 414 769	17 457 558

Penneo Dokumentnøkkel: XSXJ5-1JM44-48DX4-BIQOQ-JIICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	1 474 203	781 584
Sum varige driftsmidler		1 474 203	781 584
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 474 204	781 585
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		9 199	6 530 060
Sum fordringer		9 199	6 530 060
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4, 6	47 359 735	31 600 753
Sum investeringer		47 359 735	31 600 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 274 573	3 040 537
Sum omløpsmidler		52 643 506	41 171 350
Sum eiendeler		54 117 710	41 952 935

Penneo Dokumentnøkkel: XSXJ5-1JM44-48DX4-BIQOQ-JIICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	37 411 658	26 096 888
Sum opptjent egenkapital		37 411 658	26 096 888
Sum egenkapital		37 521 658	26 206 888
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	64 250	0
Sum avsetning for forpliktelser		64 250	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	404 745
Sum annen langsiktig gjeld		0	404 745
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 900 311	13 210 381
Leverandørgjeld		41 577	29 399
Skyldige offentlige avgifter		110 794	131 796
Annen kortsiktig gjeld		3 479 121	1 969 726
Sum kortsiktig gjeld		16 531 802	15 341 302
Sum gjeld		16 596 052	15 746 047
Sum egenkapital og gjeld		54 117 710	41 952 936

Oslo, 30. juni 2022

Erik Daylemani Sneve
daglig leder, styreleder

Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: X5XJ5-1JM44-48DX4-BIQOQ-JIICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Investeringer i aksjer

Aksjer i datterselskap er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Ved verdifall som forventes ikke å være forbigående nedskrives aksjene til virkelig verdi.

Aksjer klassifisert som omløpsmiddel er bokført til laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Porteføljepriippet benyttes.

Kortsiktige fordringer og gjeld

Kortsiktige fordringer og gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Skatter

Skattekostnad er knyttet til regnskapsmessig resultat og består av betalbar og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er beregnet på positive og negative midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier. Utsatt skattefordel er ikke medtatt i balansen.

Note 2 - Ansatte og godtgjørelse til ansatte, revisor, m.v.

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	0	-64 800
Arbeidsgiveravgift	32 015	27 518
Sum	<u>32 015</u>	<u>-37 282</u>

Selskapet har ikke hatt én ansatt i 2021. Det er utbetalt godtgjørelse i form av fri bil og fordel fri tlf for daglig leder. Selskapet har ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder, styreleder			
<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>		2021	2020
Revisjon		<u>24 375</u>	<u>23 125</u>
Sum		<u>24 375</u>	<u>23 125</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Aksjer i datterselskap/investering i aksjer

Selskapet eier samtlige aksjer i datterselskapet Tidal AS. Kostpris for aksjene på kr 120 000 er nedskrevet til kr 1. Årets overskudd i Tidal AS er kr 1 og egenkapitalen er negativ med kr 431 886 pr. 31.12.2021. Fordring på datterselskapet pr. 31.12.2021 utgjør kr 146 682 og er tapsavsatt i sin helhet.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer og terminkontrakter

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Omløpsaksjer	47 359 735	47 359 735	46 280 143

Note 5 - Varige driftsmidler

	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	781 584	781 584
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 499 190	1 499 190
Avgang solgte driftsmidler	-781 584	-781 584
Anskaffelseskost 31.12.	1 499 190	1 499 190
Akk.avskrivning 31.12.	-24 987	-24 987
Balanseført pr. 31.12.	1 474 203	1 474 203
Årets avskrivninger	200 445	200 445
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Pant

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Billån	0	404 745
Aksjekreditt	12 900 311	13 615 126
Sum pantsikret gjeld	<u>12 900 311</u>	<u>14 019 871</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Bil	0	781 584
Aksjer	47 359 735	31 600 753
Sum	<u>47 359 735</u>	<u>32 382 337</u>

Side 6

Penneo Dokumentnøkkel: X5XJ5-1JM44-48DX4-BIQ0Q-JIICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	110 000	1	110 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SNEVE ERIK DAYLEMANI	110 000	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	110 000	26 096 888	26 206 888
Årsresultat	0	23 414 770	23 414 770
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-12 100 000	-12 100 000
Egenkapital 31.12.2021	110 000	37 411 658	37 521 658

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Endring utsatt skatt	64 250	0
Årets totale skattekostnad	64 250	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	23 479 020	17 457 558
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	16 511 701	3 891 806
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	2 324 893
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	0	11 012
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	36	28 602
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 200	-953 400
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-41 082 119	-21 446 258
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-2 144 679	0
Endring i midlertidige forskjeller	-181 114	-188 032
Alminnelig inntekt	-3 418 355	1 126 181
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 126 181

Side 7

Penneo Dokumentnøkkel: X5XJ5-1JM44-48DX4-BIQ0Q-JIICK-WZGAS



Ballista AS

Org.nr: 984 670 435

Noter til regnskapet for 2021

Årets skattegrunnlag	-3 418 355	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	292 044	110 930
Utestående fordringer	-146 682	-146 682
Sum	145 362	-35 752
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-10 262 213	-7 344 629
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-10 116 851	-7 380 381
	-10 909 666	
Sum	792 815	-7 380 381
Ikke balanseført utsatt skattefordel	174 419	-1 623 684

Penneo Dokumentnøkkel: X5XJ5-1JM44-48DX4-BIQOQ-JIICK-WZGAS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erik Daylemani Sneve

Partner

På vegne av: Ballista AS

Serienummer: 9578-5998-4-817108

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-28 11:19:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XSXJ5-7JM44-48DX4-BIQ0Q-JJCK-WZGAS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



LARS HARALD BRINCHMANN
STATSAUTORISERT REVISOR / SIVILØKONOM BI
Org.nr. 882 424 212 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Ballista AS

Oslo, 30.juni 2022

13686 15021

**Uavhengig revisors beretning – uttalelse om revisjonen av
årsregnskapet 2021**

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Ballista AS som viser et overskudd på NOK 23.414.769.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

BIB: 7076.13.55234

Telefon 22 49 26 71

Mobil +47 952 49 905

Kontoradresse: Lillevannseien 61 B, 0788 Oslo

Postboks 54 Holmenkollen, 0712 Oslo

E-mail: lars.harald.brinchmann@gmail.com

www.lars.harald-brinchmann.no



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 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 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.

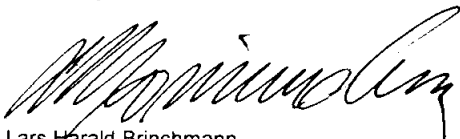
Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende note opplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifiserer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2022



Lars Harald Brinchmann
Statsautorisert revisor