



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 769 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALTO ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	16 894	32 318
Sum kostnader		16 894	32 318
Driftsresultat		-16 894	-32 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt	2	9 015	
Sum finansinntekter		9 015	3
Annen rentekostnad	2	19 642	19 385
Annen finanskostnad			10 430
Sum finanskostnader		19 642	29 815
Netto finans		-10 627	-29 813
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 522	-62 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 522	-62 131
Årsresultat		-27 522	-62 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 522	-62 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-27 522	-62 131
Sum overføringer og disponeringer		-27 522	-62 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		561 806	561 806
Sum anleggsmidler		561 806	561 806
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 934	1 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 934	1 390
Sum omløpsmidler		25 934	1 390
SUM EIENDELER		587 740	563 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	103 480	75 958
Sum opptjent egenkapital		-103 480	-75 958
Sum egenkapital		-79 050	-51 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	600 790	590 162
Sum annen langsiktig gjeld		600 790	590 162
Sum langsiktig gjeld		600 790	590 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 000	23 561
Annen kortsiktig gjeld	6	51 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		66 000	24 561
Sum gjeld		666 790	614 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 740	563 195



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 685096

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 769 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALTO ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

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 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, 21.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	16 894	32 318
Sum kostnader		16 894	32 318
Driftsresultat		-16 894	-32 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt	2	9 015	
Sum finansinntekter		9 015	3
Annen rentekostnad	2	19 642	19 385
Annen finanskostnad			10 430
Sum finanskostnader		19 642	29 815
Netto finans		-10 627	-29 813
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 522	-62 131
Ordinært resultat etter skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 522	-62 131
Årsresultat		-27 522	-62 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 522	-62 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-27 522	-62 131
Sum overføringer og disponeringer		-27 522	-62 131



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		561 806	561 806
Sum anleggsmidler		561 806	561 806

Omløpsmidler Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		25 934	1 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 934	1 390
Sum omløpsmidler		25 934	1 390

SUM EIENDELER **587 740** **563 195**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	103 480	75 958
Sum opptjent egenkapital		-103 480	-75 958

Sum egenkapital **-79 050** **-51 528**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	600 790	590 162
Sum annen langsiktig gjeld		600 790	590 162



Sum langsiktig gjeld		600 790	590 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 000	23 561
Annen kortsiktig gjeld	6	51 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		66 000	24 561
Sum gjeld		666 790	614 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 740	563 195



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------	--------------

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Balto Asset Management As**

Organisasjonsnr. 920769969

Utarbeidet av:
Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Balto Asset Management As

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	16 895	32 318
Sum driftskostnader		16 895	32 318
DRIFTSRESULTAT		(16 895)	(32 318)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt	2	9 015	0
Sum finansinntekter		9 015	3
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	19 642	19 385
Annen finanskostnad		0	10 430
Sum finanskostnader		19 642	29 815
NETTO FINANSPOSTER		(10 627)	(29 813)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(27 522)	(62 131)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(27 522)	(62 131)
ÅRSRESULTAT		(27 522)	(62 131)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(27 522)	(62 131)
SUM OVERF. OG DISP.		(27 522)	(62 131)

Årsregnskap for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		561 806	561 806
SUM ANLEGGSMIDLER		561 806	561 806
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 934	1 390
SUM OMLØPSMIDLER		25 934	1 390
SUM EIENDELER		587 740	563 195
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(103 480)	(75 958)
Sum opptjent egenkapital		(103 480)	(75 958)
SUM EGENKAPITAL		(79 050)	(51 528)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	600 790	590 162
Sum annen langsiktig gjeld		600 790	590 162
SUM LANGSIKTIG GJELD		600 790	590 162
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 000	23 561
Annen kortsiktig gjeld	6	51 000	1 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		66 000	24 561
SUM GJELD		666 790	614 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 740	563 195

Vikebukt, 01.06.2022

Daglig leder
Bjørn-Vegard Løvik

Styrets leder
Jon-Birger Løvik



Balto Asset Management As

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter kostprismetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i selskapet, og derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Note 2 - Pantstillelse, langsiktig gjeld og fordringer

	Rentesats	Innfrielse	2021	2020
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2022	387 179	375 902
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2023	16 537	15 752
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	146 719	141 076

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutagevinst 31.12.21 er bokført med kr.9 015,-.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2021

Det er stilt sikkerhet i aksjer i F-land Aps og Fiskeripartner AS som gjelder gjeld til Hjelvik Gruppen AS og Hjelvikfisk AS.

Det er ingen garantier med forfall senere enn 5 år.
Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-27 522
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-27 522

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	109 050	81 528
= Grunnlag utsatt skatt	-109 050	-81 528
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	109 050	81 528
= Grunnlag utsatt skattefordel	109 050	81 528
Utsatt skattefordel	23 990	17 936
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	109 050	81 527
Ikke bokført utsatt skattefordel	23 990	17 936
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2021

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-75 958	-51 528
-Til årets resultat			-27 522	-27 522
=Pr 31.12.	30 000	-5 570	-103 480	-79 050

Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Selskapets aksjonær vil tilføre selskapet nødvendig kapital til dekning av selskapets kostnader og utvikling av selskapet og selskapets investeringer. Dette sikrer fortsatt drift. Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivaretatt.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Note 6 - Transaksjoner mellom nærstående

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær stor kr. 51 000. Gjelden er usikret og rentefri.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Bjørn-Vegard Løvik

093f3217-64f2-4342-82c1-f5d945d9be24 - 2022-06-01 14:12:31 UTC +03:00
BankID - 46909212-7e10-40ad-9d21-6968c50d21b8 - NO

Jon-Birger Løvik

5ab7e375-d750-4149-acc3-b87e6982c6ad - 2022-06-04 04:29:03 UTC +03:00
BankID - 48bac7d5-28bd-4edb-825f-d78328b0af36 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/c01a9544-1b44-49c9-93b1-5d1763c77dcf>

VISMA Sign
www.vismasign.com



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Balto Asset Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Balto Asset Management AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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>

Molde, 4. juni 2022

BDO AS

Roald Viken

statsautorisert revisor



Balto Asset Management As

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter kostprismetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i selskapet, og derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Note 2 - Pantstillelse, langsiktig gjeld og fordringer

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2021

	Rentesats	Innfrivelse	2021	2020
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2022	387 179	375 902
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2023	16 537	15 752
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	146 719	141 076

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutagevinst 31.12.21 er bokført med kr.9 015,-.

Det er stilt sikkerhet i aksjer i F-land Aps og Fiskeripartner AS som gjelder gjeld til Hjelvik Gruppen AS og Hjelvikfisk AS.

Det er ingen garantier med forfall senere enn 5 år.
Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-27 522
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-27 522

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	109 050	81 528
= Grunnlag utsatt skatt	-109 050	-81 528
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	109 050	81 528
= Grunnlag utsatt skattefordel	109 050	81 528
Utsatt skattefordel	23 990	17 936
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	109 050	81 527
Ikke bokført utsatt skattefordel	23 990	17 936



Balto Asset Management As

Noter 2021

Bokført utsatt skattefordel 0 0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-75 958	-51 528
-Til årets resultat			-27 522	-27 522
=Pr 31.12.	30 000	-5 570	-103 480	-79 050

Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Selskapets aksjonær vil tilføre selskapet nødvendig kapital til dekning av selskapets kostnader og utvikling av selskapet og selskapets investeringer. Dette sikrer fortsatt drift. Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivarettatt.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Note 6 - Transaksjoner mellom nærstående

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær stor kr. 51 000. Gjelden er usikret og rentefri.



Balto Asset Management As

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	16 895	32 318
Sum driftskostnader		16 895	32 318
DRIFTSRESULTAT		(16 895)	(32 318)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt	2	9 015	0
Sum finansinntekter		9 015	3
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	19 642	19 385
Annen finanskostnad		0	10 430
Sum finanskostnader		19 642	29 815
NETTO FINANSPOSTER		(10 627)	(29 813)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(27 522)	(62 131)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(27 522)	(62 131)
ÅRSRESULTAT		(27 522)	(62 131)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(27 522)	(62 131)
SUM OVERF. OG DISP.		(27 522)	(62 131)



Balto Asset Management As

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		561 806	561 806
SUM ANLEGGSMIDLER		561 806	561 806
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 934	1 390
SUM OMLØPSMIDLER		25 934	1 390
SUM EIENDELER		587 740	563 195
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(103 480)	(75 958)
Sum opptjent egenkapital		(103 480)	(75 958)
SUM EGENKAPITAL		(79 050)	(51 528)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	600 790	590 162
Sum annen langsiktig gjeld		600 790	590 162
SUM LANGSIKTIG GJELD		600 790	590 162
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 000	23 561
Annen kortsiktig gjeld	6	51 000	1 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		66 000	24 561
SUM GJELD		666 790	614 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 740	563 195

Vikebukt, / /2022

Daglig leder
Bjørn-Vegard Løvik

Styrets leder
Jon-Birger Løvik



**Årsregnskap 2021
for
Balto Asset Management As**

Organisasjonsnr. 920769969

Utarbeidet av:
Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKERBUKT
Organisasjonsnr. 912194272