



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 748 610
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: UAB NORTHERN BALTIC
Forretningsadresse: Kveldroveien 7
1407 VINTERBRO

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: Anelia Buitelaar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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, 02.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	34 644	15 980 380
Sum inntekter		34 644	15 980 380
Kostnader			
Varekostnad		34 369	3 429 518
Lønnskostnad	4	94 775	8 262 487
Annen driftskostnad	4	152 344	4 340 761
Sum kostnader		281 488	16 032 766
Driftsresultat		-246 844	-52 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		275	997
Annen finansinntekt		588 295	199 191
Sum finansinntekter		588 570	200 188
Annen rentekostnad		1 410	2 083
Annen finanskostnad		1 013 915	240 810
Sum finanskostnader		1 015 325	242 893
Netto finans		-426 755	-42 705
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 599	-95 091
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-148 192	-20 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 407	-74 172
Årsresultat		-525 407	-74 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-525 407	-74 172
Sum overføringer og disponeringer		-525 407	-74 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 094 019	945 827
Sum immaterielle eiendeler		1 094 019	945 827
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			366 000
Sum finansielle anleggsmidler			366 000
Sum anleggsmidler		1 094 019	1 311 827
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			125 549
Andre fordringer		394	82 983
Konsernfordringer			129 570
Sum fordringer		394	338 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		164 104	1 026 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 104	1 026 010
Sum omløpsmidler		164 498	1 364 112
SUM EIENDELER		1 258 517	2 675 939

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		4 557 503	4 023 095
Sum opptjent egenkapital		-4 557 503	-4 023 095
Sum egenkapital	9	-4 557 503	-4 023 095
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	5 750 210	5 508 078
Sum annen langsiktig gjeld		5 750 210	5 508 078
Sum langsiktig gjeld		5 750 210	5 508 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			234 000
Skyldige offentlige avgifter			896 756
Annen kortsiktig gjeld		65 810	69 200
Sum kortsiktig gjeld		65 810	1 199 956
Sum gjeld		5 816 020	6 708 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 258 517	2 684 939



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 520706

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 748 610
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: UAB NORTHERN BALTIC
Forretningsadresse: Kveldroveien 7
1407 VINTERBRO

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: Anelia Buitelaar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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, 24.07.2021



Organisasjonsnr: 989 748 610
UAB NORTHERN BALTIC

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	34 644	15 980 380
Sum inntekter		34 644	15 980 380
Kostnader			
Varekostnad		34 369	3 429 518
Lønnskostnad	4	94 775	8 262 487
Annen driftskostnad	4	152 344	4 340 761
Sum kostnader		281 488	16 032 766
Driftsresultat		-246 844	-52 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		275	997
Annen finansinntekt		588 295	199 191
Sum finansinntekter		588 570	200 188
Annen rentekostnad		1 410	2 083
Annen finanskostnad		1 013 915	240 810
Sum finanskostnader		1 015 325	242 893
Netto finans		-426 755	-42 705
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 599	-95 091
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-148 192	-20 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 407	-74 172
Årsresultat		-525 407	-74 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-525 407	-74 172
Sum overføringer og disponeringer		-525 407	-74 172



Organisasjonsnr: 989 748 610
UAB NORTHERN BALTIC

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	1 094 019	945 827
Sum immaterielle eiendeler		1 094 019	945 827

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			366 000
Sum finansielle anleggsmidler			366 000

Sum anleggsmidler		1 094 019	1 311 827
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			125 549
Andre fordringer		394	82 983
Konsernfordringer			129 570
Sum fordringer		394	338 102

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		164 104	1 026 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 104	1 026 010

Sum omløpsmidler		164 498	1 364 112
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		1 258 517	2 675 939
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Udekket tap		4 557 503	4 023 095
Sum opptjent egenkapital		-4 557 503	-4 023 095

Sum egenkapital	9	-4 557 503	-4 023 095
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Langsiktig konserngjeld	7	5 750 210	5 508 078
Sum annen langsiktig gjeld		5 750 210	5 508 078
Sum langsiktig gjeld		5 750 210	5 508 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			234 000
Skyldige offentlige avgifter			896 756
Annen kortsiktig gjeld		65 810	69 200
Sum kortsiktig gjeld		65 810	1 199 956
Sum gjeld		5 816 020	6 708 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 258 517	2 684 939



Organisasjonsnr: 989 748 610
UAB NORTHERN BALTIC

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført. Inntekter fra salg av tjenester resultatføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres. Inntekter fra langsiktige tilvirkningskontrakter resultatføres i takt med fremdriften i prosjektet (løpende avregning). Fremdriften måles på grunnlag av en vurdering av utført arbeid. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet. Finansinntekter Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Valuta Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen. Utsatt skatt beregnes med nominell verdi. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Note 1 Regnskapsprinsipper forts. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med



driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Bruk av estimater Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note

10

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Filialens egenkapital må sees i sammenheng med egenkapitalen i hovedforetaket. Egenkapitalen i hovedforetaket er positiv. Daglig leder overvåker situasjonen, og vurderer fortløpende hvorvidt egenkapitalen er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Hovedforetaket eller andre konsernselskaper vil tilføre nødvendig kapital ved behov for å sikre videre drift av selskapet. Daglig leder for filialen og hovedforetaket bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av regnskapet.

Note

8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
	0.00	0.00	0.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
	0.00	0.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	0.00		

UAB Northern Baltic NUF er en norsk filial av hovedforetaket UAB Northern Baltic med adresse Elektrines g. 8A, Vilnius, Litauen. Hovedforetaket er et heleied datterselskap av Viken Entreprenør AS, og både filial og hovedforetak inngår således i konsernregnskapet til Viken Gruppen.

Note

4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		6249855.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		981230.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		112127.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



94775.00 919275.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94775.00	8262487.00

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	0.00		

Daglig leder er lønnet fra annet selskap i konsern.

Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67875.00	53544.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11365.00	12096.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79240.00	65640.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

5

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke lenger pliktig til å ha en tjenstepensjonordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet ikke lenger har noen ansatte.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



6

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-148191.00	-20920.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-673599.00	-95091.00

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2604.00	2263.00

<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-670995.00	-92828.00

Betalbar skatt i balansen

Note

6

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<u>Anleggsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	19668.00	22025.00	

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-4992483.00	-4321241.00	

<u>Sum midlertidige forskj.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-4972815.00	-4299216.00	

<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-1094815.00	-945828.00	

Note

9

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	0.00		

Egenkapital



Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-4032095.00	-4032095.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-525407.00	-525407.00
<u>Andre endringer</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-4557503.00	-4557503.00

Note

7 / 2

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Note 7 Mellomværende med hovedforetak Filialen har pr. 31.12.2020 en gjeld til hovedforetaket på kr. 5 750 210. Note 2 Salgsinntekter Pr. virksomhetsområde 2020 2019 EAT 0 12 243 689 Annet 34 664 3 736 691 Sum 34 664 15 980 380 All omsetning skjer i Norge.



UAB Northern Baltic NUF

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2	34 644	15 980 380
Sum driftsinntekter		34 644	15 980 380
Varekostnad		34 369	3 429 518
Lønnskostnad	4	94 775	8 262 487
Annen driftskostnad	4	152 344	4 340 761
Sum driftskostnader		281 489	16 032 766
Driftsresultat		(246 845)	(52 386)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		275	997
Annen finansinntekt		588 295	199 192
Annen rentekostnad		(1 410)	(2 083)
Annen finanskostnad		(1 013 915)	(240 810)
Resultat av finansposter		(426 755)	(42 704)
Resultat før skattekostnad		(673 599)	(95 091)
Skattekostnad	6	148 192	20 919
Årsresultat		(525 407)	(74 172)
Overføringer			
Overført til udekket tap		(525 407)	(74 172)
Sum overføringer	9	(525 407)	(74 172)

D/S



UAB Northern Baltic NUF

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 094 019	945 827
Sum immaterielle eiendeler		1 094 019	945 827
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	366 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	366 000
Sum anleggsmidler		1 094 019	1 311 827
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	125 549
Kundefordringer på konsernselskaper	3	0	129 570
Andre kortsiktige fordringer		394	82 983
Sum fordringer		394	338 102
Bankinnskudd, kontanter o.l.		164 104	1 026 010
Sum omløpsmidler		164 498	1 364 111
Sum eiendeler		1 258 517	2 675 939

DvS



UAB Northern Baltic NUF

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>(4 557 503)</u>	<u>(4 032 095)</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>(4 557 503)</u>	<u>(4 032 095)</u>
Sum egenkapital	9	<u>(4 557 503)</u>	<u>(4 032 095)</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskapets hovedkontor	7	<u>5 750 210</u>	<u>5 508 078</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 750 210</u>	<u>5 508 078</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld til konsernselskap		0	234 000
Skyldig offentlige avgifter		0	896 756
Annen kortsiktig gjeld		<u>65 810</u>	<u>69 200</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>65 810</u>	<u>1 199 956</u>
Sum gjeld		<u>5 816 020</u>	<u>6 708 034</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 258 517</u>	<u>2 675 939</u>

Ski, 01/06-2021

Ledelsen i UAB Northern Baltic NUF

Dan-Vidar Sandersen

Daglig leder



UAB Northern Baltic NUF

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Inntekter fra langsiktige tilvirkningskontrakter resultatføres i takt med fremdriften i prosjektet (løpende avregning). Fremdriften måles på grunnlag av en vurdering av utført arbeid. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Utsatt skatt beregnes med nominell verdi.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Side 5



UAB Northern Baltic NUF

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde	2020	2019
EAT	0	12 243 689
Annet	34 644	3 736 691
Sum	34 644	15 980 380

All omsetning skjer i Norge.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4, og mellomværende med konsernselskaper er spesifisert i balanseoppstillingen.

Det har ikke vært andre opplysningspliktige transaksjoner med nærstående parter.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	6 249 855
Arbeidsgiveravgift	0	981 230
Pensjonskostnader	0	112 127
Andre ytelser	94 775	919 275
Sum	94 775	8 262 487

Antall årsverk.	-	26
-----------------	---	----



UAB Northern Baltic NUF

Noter 2020

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er lønnet fra annet selskap i konsernet.

	2020	2019
Godtgjørelse til revisor (eks. MVA)		
Lovpålagt revisjon	67 875	53 544
Bistand	11 365	12 096
Sum honorar til revisor	79 240	65 640

Note 5 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke lenger pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da selskapet ikke lenger har noen ansatte.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	(148 191)	(20 920)
Sum skattekostnad	(148 191)	(20 920)
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	(673 599)	(95 091)
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 604	2 263
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	(670 995)	(92 828)
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Anleggsmidler	19 668	22 025
Sum	19 668	22 025
Akkumulert fremførbart underskudd	(4 992 483)	(4 321 241)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(4 972 815)	(4 299 216)
22 % utsatt skatteforpliktelse / (utsatt skattefordel)	(1 094 019)	(945 828)

Side 7



UAB Northern Baltic NUF

Noter 2020

Note 7 Mellomværende med hovedforetak

Filialen har pr 31.12.20 en gjeld til hovedforetaket på kr 5 750 210.

Note 8 Aksjonærinformasjon

UAB Northern Baltic NUF er en norsk filial av hovedforetaket UAB Northern Baltic med adresse Elektrines g. 8A, Vilnius, Litauen.

Hovedforetaket er et heleid datterselskap av Viken Entreprenør AS, og både filial og hovedforetak inngår således i konsernregnskapet til Viken Entreprenør.

Konsernregnskap kan fås utlevert på morselskapets forretningsadresse Kveidroveien 7, 1407 Vinterbro


Note 9 Filialens kapital

	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01	0	(4 032 095)	(4 032 095)
Årets resultat	0	(525 407)	(525 407)
Egenkapital pr. 31.12	0	(4 557 503)	(4 557 503)

Note 10 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Filialens egenkapital må sees i sammenheng med egenkapitalen i hovedforetaket. Egenkapitalen i hovedforetaket er positiv. Daglig leder overvåker situasjonen, og vurderer fortløpende hvorvidt egenkapitalen er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

Hovedforetaket eller andre konsernselskaper vil tilføre nødvendig kapital ved behov for å sikre videre drift av selskapet. Daglig leder for filialen og hovedforetaket bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av regnskapet.



Side 8





RSM Norge AS

Til eierne av UAB Northern Baltic NUF

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert UAB Northern Baltic NUF sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 525 407. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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.

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 internkontroll 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 med revisjonen 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for UAB Northern Baltic NUF



Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 1. juni 2021
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor