



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	32 610	22 459
Sum kostnader		32 610	22 459
Driftsresultat		-32 610	-22 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 024	0
Annen finansinntekt	2	2 607 006	0
Sum finansinntekter		2 613 030	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	479 909
Annen rentekostnad	2	34 004	22 099
Annen finanskostnad		2 384 295	16 861
Sum finanskostnader		2 418 299	518 869
Netto finans		194 732	-518 869
Resultat før skattekostnad	3, 4	162 122	-541 328
Årsresultat		162 122	-541 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		162 122	-541 328
Sum overføringer og disponeringer		162 122	-541 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	723 936	723 936
Andre langsiktige fordringer	7	192 719	0
Sum finansielle anleggsmidler		916 654	723 936
Sum anleggsmidler		916 654	723 936
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Krav på innbetaling av selskapskapital		653	0
Sum fordringer		653	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum omløpsmidler		58 120	48 815
SUM EIENDELER		974 774	772 751

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5	652 469	652 469
Sum innskutt egenkapital		712 469	712 469
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	549 410	711 532
Sum opptjent egenkapital		-549 410	-711 532
Sum egenkapital		163 059	937
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	805 661	670 814
Sum annen langsiktig gjeld		805 661	670 814
Sum langsiktig gjeld		805 661	670 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 054	0
Annen kortsiktig gjeld		0	101 000
Sum kortsiktig gjeld		6 054	101 000
Sum gjeld		811 715	771 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		974 774	772 751



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 721414

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 31.07.2025

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	32 610	22 459
Sum kostnader		32 610	22 459
Driftsresultat		-32 610	-22 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 024	0
Annen finansinntekt	2	2 607 006	0
Sum finansinntekter		2 613 030	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen rentekostnad	2	34 004	479 909
Annen finanskostnad		2 384 295	22 099
Sum finanskostnader		2 418 299	16 861
Netto finans		194 732	-518 869
Resultat før skattekostnad	3, 4	162 122	-541 328
Årsresultat		162 122	-541 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		162 122	-541 328
Sum overføringer og disponeringer		162 122	-541 328



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	723 936	723 936
Andre langsiktige fordringer	7	192 719	0
Sum finansielle anleggsmidler		916 654	723 936
Sum anleggsmidler		916 654	723 936
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Krav på innbetaling av selskapskapital		653	0
Sum fordringer		653	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum omløpsmidler		58 120	48 815
SUM EIENDELER		974 774	772 751
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5	652 469	652 469
Sum innskutt egenkapital		712 469	712 469



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	549 410	711 532
Sum opptjent egenkapital		-549 410	-711 532
Sum egenkapital		163 059	937
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	805 661	670 814
Sum annen langsiktig gjeld		805 661	670 814
Sum langsiktig gjeld		805 661	670 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 054	0
Annen kortsiktig gjeld		0	101 000
Sum kortsiktig gjeld		6 054	101 000
Sum gjeld		811 715	771 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		974 774	772 751



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Investeringer i andre selskaper Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utbetalinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som inntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringer bli nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
192719.00

Mer om fordringer

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



Årsregnskap for
BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920769969
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-32 610	-22 459
Sum driftskostnader		-32 610	-22 459
Driftsresultat		-32 610	-22 459
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 024	0
Annen finansinntekt	2	2 607 006	0
Sum finansinntekter		2 613 030	0
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-479 909
Annen rentekostnad	2	-34 004	-22 099
Annen finanskostnad		-2 384 295	-16 861
Sum finanskostnader		-2 418 299	-518 869
Netto finans		194 732	-518 869
Årsresultat		162 122	-541 328
Overføringer			
Udekket tap		162 122	-541 328
Sum overføringer	5	162 122	-541 328



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	723 936	723 936
Andre langsiktige fordringer	7	192 719	0
Sum finansielle anleggsmidler		916 654	723 936
Sum anleggsmidler		916 654	723 936
Omløpsmidler			
Fordringer			
Krav på innbetaling av selskapskapital		653	0
Sum fordringer		653	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum omløpsmidler		58 120	48 815
SUM EIENDELER		974 774	772 751



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5	652 469	652 469
Sum innskutt egenkapital		712 469	712 469
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-549 410	-711 532
Sum opptjent egenkapital		-549 410	-711 532
Sum egenkapital		163 059	937
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	805 661	670 814
Sum annen langsiktig gjeld		805 661	670 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 054	0
Annen kortsiktig gjeld		0	101 000
Sum kortsiktig gjeld		6 054	101 000
Sum gjeld		811 715	771 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		974 774	772 751

VIKEBUKT, 30.06.2025

Jon-Birger Løvik
styrets leder / daglig leder



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Noter

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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utbetalinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som inntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringer bli nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Pantstillelse, langsiktig gjeld og fordringer

	Rentesats	Innfrielse	2024	2023
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2025	545 048	410 693
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2024	0	18 228
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	260 613	241 893

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutagevinst 31.12.24 er bokført med kr.560,-.

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

Det er ingen garantier med forfall senere enn 5 år.



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2024	2023
Resultat før skatt	162 122	-541 328
Permanente forskjeller	-222 151	479 909
Skattepliktig inntekt	-60 030	-61 419

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Fremførbart underskudd	-237 193	-297 223	60 030
Netto forskjeller	-237 193	-297 223	60 030
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	237 193	297 223	-60 030
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	60 000	652 469	-711 532	937
Årsresultat	0	0	162 122	162 122
Egenkapital 31.12.2024	60 000	652 469	-549 410	163 059

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Eierne vil tilføre selskapet tilstrekkelig kapital til å innfri lån som forfaller i løpet av 2024.

Ved økt aktivitetsnivå vil selskapets aksjonærer tilføre selskapet nødvendig kapital til dekning av selskapets kostnader og utvikling av selskapet, utover det som driften vil generere. Dette sikrer fortsatt drift. Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivaretatt.

Note 6 - Investeringer i aksjer

Selskapet har følgende aksjer i andre selskaper:

Selskap:	Eierandel %	Antall aksjer	Bokført verdi	Formues verdi
B&J&J Holding AS	5,2	52	658 039	2 599 301
F Land Aps, Danmark	3	2 250	65 897	62 373

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

192 719



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Note 8 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	30 000	2	60 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jon Birger Løvik	30 000	100,00	Ordinære



Årsregnskap for
BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920769969
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024

Handwritten signature



BALTO ANNEFOU LTD AS
920769969

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-32 610	-22 459
Sum driftskostnader		-32 610	-22 459
Driftsresultat		-32 610	-22 459
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 024	0
Annen finansinntekt	2	2 607 006	0
Sum finansinntekter		2 613 030	0
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-479 909
Annen rentekostnad	2	-34 004	-22 099
Annen finanskostnad		-2 384 295	-16 861
Sum finanskostnader		-2 418 299	-518 869
Netto finans		194 732	-518 869
Årsresultat		162 122	-541 328
Overføringer			
Udekket tap		162 122	-541 328
Sum overføringer	5	162 122	-541 328



BALANCE SHEET MANAGEMENT AS
920 769 969

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	723 936	723 936
Andre langsiktige fordringer	7	192 719	0
Sum finansielle anleggsmidler		916 654	723 936
Sum anleggsmidler		916 654	723 936
Omløpsmidler			
Fordringer			
Krav på innbetaling av selskapskapital		653	0
Sum fordringer		653	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 467	48 815
Sum omløpsmidler		58 120	48 815
SUM EIENDELER		974 774	772 751

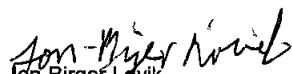


BALANSER OG ANMÅLINGSBILAG A-D
920769969

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5	652 469	652 469
Sum innskutt egenkapital		712 469	712 469
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-549 410	-711 532
Sum opptjent egenkapital		-549 410	-711 532
Sum egenkapital		163 059	937
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	805 661	670 814
Sum annen langsiktig gjeld		805 661	670 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 054	0
Annen kortsiktig gjeld		0	101 000
Sum kortsiktig gjeld		6 054	101 000
Sum gjeld		811 715	771 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		974 774	772 751

VIKEBUKT, 30.06.2025


Jon-Birger Løvik
styrets leder / daglig leder



BALTO ASSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Noter

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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utbetalinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som inntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringer bli nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Pantstillelse, langsiktig gjeld og fordringer

	Rentesats	Innfrielse	2024	2023
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2025	545 048	410 693
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2024	0	18 228
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	260 613	241 893

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutagevinst 31.12.24 er bokført med kr.560,-.

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

Det er ingen garantier med forfall senere enn 5 år.



B&J HOLDING MANAGEMENT AS
0207 740 040

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2024	2023
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	162 122	-541 328
Permanente forskjeller	-222 151	479 909
Skattepliktig inntekt	-60 030	-61 419

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Fremførbart underskudd	-237 193	-297 223	60 030
Netto forskjeller	-237 193	-297 223	60 030
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	237 193	297 223	-60 030
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	60 000	652 469	-711 532	937
Årsresultat	0	0	162 122	162 122
Egenkapital 31.12.2024	60 000	652 469	-549 410	163 059

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Eierne vil tilføre selskapet tilstrekkelig kapital til å innfri lån som forfaller i løpet av 2024.

Ved økt aktivitetsnivå vil selskapets aksjonærer tilføre selskapet nødvendig kapital til dekning av selskapets kostnader og utvikling av selskapet, utover det som driften vil generere. Dette sikrer fortsatt drift. Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivaretatt.

Note 6 - Investeringer i aksjer

Selskapet har følgende aksjer i andre selskaper:

Selskap:	Eierandel %	Antall aksjer	Bokført verdi	Formues verdi
B&J&J Holding AS	5,2	52	658 039	2 599 301
F Land Aps, Danmark	3	2 250	65 897	62 373

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	192 719
---	---------



BALFO FORSET MANAGEMENT AS
920 769 969

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	2	60 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jon Birger Løvik	30 000	100,00	Ordinære