



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 18.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	35 660	16 894
Sum kostnader		35 660	16 894
Driftsresultat		-35 660	-16 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2		9 015
Sum finansinntekter			9 015
Annen rentekostnad	2	20 705	19 642
Annen finanskostnad		10 358	
Sum finanskostnader		31 064	19 642
Netto finans		-31 064	-10 627
Ordinært resultat før skattekostnad		-66 724	-27 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-66 724	-27 522
Årsresultat		-66 724	-27 522
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-66 724	-27 522
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-66 724	-27 522
Sum overføringer og disponeringer		-66 724	-27 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			16 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 203 844	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		1 203 844	561 806
Sum anleggsmidler		1 203 844	561 806
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 000	
Sum fordringer		16 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 394	25 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 394	25 934
Sum omløpsmidler		76 394	25 934
SUM EIENDELER		1 280 238	587 740
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	60 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	652 469	-5 570
Sum innskutt egenkapital		712 469	24 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	4	170 204	103 480
Sum opptjent egenkapital		-170 204	-103 480
Sum egenkapital		542 264	-79 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	631 853	600 790
Sum annen langsiktig gjeld		631 853	600 790
Sum langsiktig gjeld		631 853	600 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 120	15 000
Annen kortsiktig gjeld	6	101 000	51 000
Sum kortsiktig gjeld		106 120	66 000
Sum gjeld		737 973	666 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 280 238	587 740



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 717054

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 18.08.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.08.2023



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	35 660	16 894
Sum kostnader		35 660	16 894
Driftsresultat		-35 660	-16 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2		9 015
Sum finansinntekter			9 015
Annen rentekostnad	2	20 705	19 642
Annen finanskostnad		10 358	
Sum finanskostnader		31 064	19 642
Netto finans		-31 064	-10 627
Ordinært resultat før skattekostnad		-66 724	-27 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-66 724	-27 522
Årsresultat		-66 724	-27 522
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-66 724	-27 522
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-66 724	-27 522
Sum overføringer og disponeringer		-66 724	-27 522



Organisasjonsnr: 920 769 969
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		16 000
Investeringer i aksjer og andeler	1 203 844	545 806
Sum finansielle anleggsmidler	1 203 844	561 806
Sum anleggsmidler	1 203 844	561 806

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	16 000	
Sum fordringer	16 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	60 394	25 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	60 394	25 934
Sum omløpsmidler	76 394	25 934

SUM EIENDELER 1 280 238 587 740

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,5	60 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	652 469	-5 570
Sum innskutt egenkapital		712 469	24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	170 204	103 480
Sum opptjent egenkapital		-170 204	-103 480

Sum egenkapital 542 264 -79 050

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	631 853	600 790
Sum annen langsiktig gjeld		631 853	600 790
Sum langsiktig gjeld		631 853	600 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
		5 120	15 000
Annen kortsiktig gjeld	6	101 000	51 000
Sum kortsiktig gjeld		106 120	66 000
Sum gjeld		737 973	666 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 280 238	587 740



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 2022
for
Balto Asset Management As**

Organisasjonsnr. 920769969

Utarbeidet av:
Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Balto Asset Management As

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	35 661	16 895
Sum driftskostnader		35 661	16 895
DRIFTSRESULTAT		(35 661)	(16 895)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt	2	0	9 015
Sum finansinntekter		0	9 015
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	20 705	19 642
Annen finanskostnad		10 358	0
Sum finanskostnader		31 064	19 642
NETTO FINANSPOSTER		(31 064)	(10 627)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(66 724)	(27 522)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(66 724)	(27 522)
ÅRSRESULTAT		(66 724)	(27 522)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(66 724)	(27 522)
SUM OVERF. OG DISP.		(66 724)	(27 522)



Balto Asset Management As

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 203 844	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		1 203 844	561 806
SUM ANLEGGSMIDLER		1 203 844	561 806
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 000	0
Sum fordringer		16 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 394	25 934
SUM OMLØPSMIDLER		76 394	25 934
SUM EIENDELER		1 280 238	587 740
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	60 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	652 469	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		712 469	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(170 204)	(103 480)
Sum opptjent egenkapital		(170 204)	(103 480)
SUM EGENKAPITAL		542 264	(79 050)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	631 853	600 790
Sum annen langsiktig gjeld		631 853	600 790
SUM LANGSIKTIG GJELD		631 853	600 790
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 120	15 000
Annen kortsiktig gjeld	6	101 000	51 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		106 120	66 000
SUM GJELD		737 973	666 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 280 238	587 740

Vikebukt, / /2023

Daglig leder
Bjørn-Vegard Løvik

Styrets leder
Jon-Birger Løvik



Balto Asset Management As

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



Balto Asset Management As

Noter 2022

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 - 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 2022

	Rentesats	Innfrivelse	2022	2021
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2025	398 763	387 179
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2023	17 362	16 537
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	152 588	146 719

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutatap 31.12.22 er bokført med kr.10 359,-.

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.

Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-66 724
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-66 724

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

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	175 774	109 050
= Grunnlag utsatt skatt	-175 774	-109 050
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	175 774	109 050
= Grunnlag utsatt skattefordel	175 774	109 050
Utsatt skattefordel	38 670	23 991
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	175 774	109 050
Ikke bokført utsatt skattefordel	38 670	23 991
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2022

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-103 480	-79 050
-Til årets resultat			-66 724	-66 724
+/-Andre transaksjoner	30 000	658 039	0	688 039
=Pr 31.12.	60 000	652 469	-170 204	542 264

Andre transaksjoner består av gave og emisjon.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 2 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000.

Note 6 - Transaksjoner mellom nærstående

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær stor kr. 101 000. Gjelden er usikret og rentefri.



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 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Molde, 21. august 2023

BDO AS

Roald Viken

statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Balto Asset Management As**

Organisasjonsnr. 920769969

Utarbeidet av:
Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Balto Asset Management As

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	35 661	16 895
Sum driftskostnader		35 661	16 895
DRIFTSRESULTAT		(35 661)	(16 895)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt	2	0	9 015
Sum finansinntekter		0	9 015
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	20 705	19 642
Annen finanskostnad		10 358	0
Sum finanskostnader		31 064	19 642
NETTO FINANSPOSTER		(31 064)	(10 627)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(66 724)	(27 522)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(66 724)	(27 522)
ÅRSRESULTAT		(66 724)	(27 522)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(66 724)	(27 522)
SUM OVERF. OG DISP.		(66 724)	(27 522)

Årsregnskap for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 203 844	545 806
Sum finansielle anleggsmidler		1 203 844	561 806
SUM ANLEGGSMIDLER		1 203 844	561 806
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 000	0
Sum fordringer		16 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 394	25 934
SUM OMLØPSMIDLER		76 394	25 934
SUM EIENDELER		1 280 238	587 740
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	60 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	652 469	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		712 469	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(170 204)	(103 480)
Sum opptjent egenkapital		(170 204)	(103 480)
SUM EGENKAPITAL		542 264	(79 050)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	631 853	600 790
Sum annen langsiktig gjeld		631 853	600 790
SUM LANGSIKTIG GJELD		631 853	600 790
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 120	15 000
Annen kortsiktig gjeld	6	101 000	51 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		106 120	66 000
SUM GJELD		737 973	666 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 280 238	587 740

Vikebukt, 18.08.2023

Daglig leder
Bjørn-Vegard LøvikStyrets leder
Jon-Birger Løvik

Årsregnskap for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2022

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.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2022

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	2022	2021
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2025	398 763	387 179
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2023	17 362	16 537
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	152 588	146 719

(*) Lånet er i DKK. Beregnet valutatap 31.12.22 er bokført med kr.10 359,-.

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.

Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-66 724
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-66 724

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

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	175 774	109 050
= Grunnlag utsatt skatt	-175 774	-109 050
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	175 774	109 050
= Grunnlag utsatt skattefordel	175 774	109 050

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

Noter 2022

Utsatt skattefordel	38 670	23 991
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	175 774	109 050
Ikke bokført utsatt skattefordel	38 670	23 991
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	-103 480	-79 050
-Til årets resultat			-66 724	-66 724
+/-Andre transaksjoner	30 000	658 039	0	688 039
=Pr 31.12.	60 000	652 469	-170 204	542 264

Andre transaksjoner består av gave og emisjon.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 2 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000.

Note 6 - Transaksjoner mellom nærstående

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær stor kr. 101 000. 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

0cf61ee4-aeeb-44e0-b044-8e2d4ca99f38 - 2023-08-18 11:46:33 UTC +03:00
BankID - f17fd409-f97-4fe5-8206-a55c07e4a7b6 - NO

Jon-Birger Løvik

12218a10-174a-48bf-b4e8-c10f2312371b - 2023-08-21 14:09:49 UTC +03:00
BankID - 87c3979c-e361-47db-a85a-5a36593c42e5 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
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/en/document-check/8b8aec89-2603-4cdd-b771-b65ff6395d10>

visma sign
www.vismasign.com