



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### 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:	26.05.2021

### 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, 22.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	32 318	9 936
Sum kostnader		32 318	9 936
<b>Driftsresultat</b>		<b>-32 318</b>	<b>-9 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	12
Annen finansinntekt	7		282
Sum finansinntekter		3	294
Annen rentekostnad	7	19 385	4 196
Annen finanskostnad	7	10 430	
Sum finanskostnader		29 815	4 196
<b>Netto finans</b>		<b>-29 813</b>	<b>-3 902</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-62 131	-13 827
Overføringer annen egenkapital	5		-11
Sum overføringer og disponeringer		-62 131	-13 838



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 390	14 030
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 390</b>	<b>14 030</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 390</b>	<b>14 030</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>563 195</b>	<b>575 836</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	75 958	13 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-75 958</b>	<b>-13 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-51 528</b>	<b>10 603</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	590 162	560 347
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>590 162</b>	<b>560 347</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>590 162</b>	<b>560 347</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 561	3 886
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 561</b>	<b>4 886</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>614 723</b>	<b>565 233</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>563 195</b>	<b>575 836</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 848284

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 26.05.2021

#### 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 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, 20.10.2021

---

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	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	32 318	9 936
Sum kostnader		32 318	9 936
<b>Driftsresultat</b>		<b>-32 318</b>	<b>-9 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	12
Annen finansinntekt	7		282
Sum finansinntekter		3	294
Annen rentekostnad	7	19 385	4 196
Annen finanskostnad	7	10 430	
Sum finanskostnader		29 815	4 196
<b>Netto finans</b>		<b>-29 813</b>	<b>-3 902</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 131	-13 838
<b>Årsresultat</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-62 131</b>	<b>-13 838</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-62 131	-13 827
Overføringer annen egenkapital	5		-11
Sum overføringer og disponeringer		-62 131	-13 838



Organisasjonsnr: 920 769 969  
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap 6		16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 390	14 030
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 390</b>	<b>14 030</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 390</b>	<b>14 030</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>563 195</b>	<b>575 836</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	75 958	13 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-75 958</b>	<b>-13 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-51 528</b>	<b>10 603</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	590 162	560 347
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>590 162</b>	<b>560 347</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>590 162</b>	<b>560 347</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	23 561	3 886
Annen kortsiktig gjeld	1 000	1 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>24 561</b>	<b>4 886</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>614 723</b>	<b>565 233</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>563 195</b>	<b>575 836</b>



Organisasjonsnr: 920 769 969  
BALTO ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jon Birger Løvik	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

## Note

### Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

### Ytelser til daglig leder

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

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Fiskeripartner AS, Daugstadvegen 445, 6392 Vikebukt	53.33%	53.33%	-1017293.00	-653682.00
---	--------	--------	-------------	------------



**Årsregnskap 2020  
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	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	32 318	9 936
Sum driftskostnader		32 318	9 936
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(32 318)</b>	<b>(9 936)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3	12
Annen finansinntekt	7	0	282
Sum finansinntekter		3	294
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	7	19 385	4 196
Annen finanskostnad	7	10 430	0
Sum finanskostnader		29 815	4 196
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(29 813)</b>	<b>(3 902)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(62 131)</b>	<b>(13 838)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(62 131)</b>	<b>(13 838)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(62 131)</b>	<b>(13 838)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	0	(11)
Fremføring av udekket tap	5	(62 131)	(13 827)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(62 131)</b>	<b>(13 838)</b>

Årsregnskap for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	16 000	16 000
Investeringer i aksjer og andeler		545 806	545 806
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>561 806</b>	<b>561 806</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 390	14 030
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 390</b>	<b>14 030</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>563 195</b>	<b>575 836</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	(75 958)	(13 827)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(75 958)</b>	<b>(13 827)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(51 528)</b>	<b>10 603</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	590 162	560 347
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>590 162</b>	<b>560 347</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>590 162</b>	<b>560 347</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		23 561	3 886
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>24 561</b>	<b>4 886</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>614 723</b>	<b>565 233</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>563 195</b>	<b>575 836</b>

Vikebukt, 26.05.2021

Daglig leder  
Bjørn-Vegard Løvik

Styrets leder  
Jon-Birger Løvik

Årsregnskap for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 og revisor

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

#### Revisor:

Det er kostnadsført honorar til revisor i 2020 kr.8 750 inkl.mva., for revisjon.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

## Noter 2020

### Note 2 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Jon Birger Løvik, styrets leder	30 000	100,00 %

### Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-62 131
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-62 131

#### 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
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	0

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	81 528	19 397
= <b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-81 528</b>	<b>-19 397</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

## Noter 2020

Negativt grunnlag utsatt skatt	81 528	19 397
= Grunnlag utsatt skattefordel	81 528	19 397
Utsatt skattefordel	17 936	4 267
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	81 528	19 395
Ikke bokført utsatt skattefordel	17 936	4 267
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	- 5 570	- 13 827	10 603
-Til årets resultat			-62 131	-62 131
Pr 31.12.	30 000	- 5 570	-75 958	-51 528

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 ivarett.

### Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balansført EK siste år
Fiskeripartner AS, Vestnes	53,33 %	53,33 %	-653 682	-1 017 293

### Note 7 - Pantstillelse, langsiktig gjeld og fordringer

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



Balto Asset Management As

## Noter 2020

	Rentesats	Innfrielse	2020	2019
Hjelvik Gruppen AS	3%	31.12.2022	375 902	364 925
Hjelvikfisk AS	5%	31.12.2023	15 752	15 000
Pisco Aps, Danmark*	4%	31.12.2024	198 508	180 422

(\*) Lånet er i DKK. Beregnet valutatap 31.12.20 er bokført med kr.10 430,-.

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.

Noter for Balto Asset Management As

Organisasjonsnr. 920769969



BDO AS  
Nøisomhed  
Serviceboks 15  
6405 Molde

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Balto Asset Management AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Balto Asset Management AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

### Styret og 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 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>

#### 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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, 31. mai 2021  
BDO AS

Roald Viken  
statsautorisert revisor