



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 859
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: U.A.B BALTIC SALMON NUF
Forretningsadresse: Zvelsos str. 2 - 1
LT-93235 KLAIPEDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Artiom Cvetkov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 565 821	
Sum inntekter		55 565 821	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	31 393 756	
Avskrivning	3	66 350	
Annen driftskostnad		11 848 319	
Sum kostnader		43 308 425	
Driftsresultat		12 257 396	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		502 599	
Sum finansinntekter		502 599	
Annen finanskostnad		432 014	
Sum finanskostnader		432 014	
Netto finans		70 585	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 327 981	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 507 805	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 820 176	0
Årsresultat		9 820 176	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	9 820 176	
Sum overføringer og disponeringer		9 820 176	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	928 866	
Sum varige driftsmidler		928 866	
Sum anleggsmidler		928 866	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	11 460 662	
Andre fordringer	6	11 781 750	
Sum fordringer		23 242 412	
Sum omløpsmidler		23 242 412	0
SUM EIENDELER		24 171 278	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 820 176	
Sum opptjent egenkapital		9 820 176	
Sum egenkapital		9 820 176	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 552 793	
Betalbar skatt	4	2 507 805	
Skyldige offentlige avgifter		4 882 804	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 407 700	
Sum kortsiktig gjeld		14 351 102	
Sum gjeld		14 351 102	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 171 278	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 521469

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 859
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: U.A.B BALTIC SALMON
Forretningsadresse: Zvelsos str. 2 - 1
LT-93235 KLAIPEDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Artiom Cvetkov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 997 117 859
U.A.B BALTIC SALMON

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 565 821	
Sum inntekter		55 565 821	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	31 393 756	
Avskrivning	3	66 350	
Annen driftskostnad		11 848 319	
Sum kostnader		43 308 425	
Driftsresultat		12 257 396	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		502 599	
Sum finansinntekter		502 599	
Annen finanskostnad		432 014	
Sum finanskostnader		432 014	
Netto finans		70 585	
Ordinært resultat før skattekostnad		12 327 981	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 507 805	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 820 176	0
Årsresultat		9 820 176	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	9 820 176	
Sum overføringer og disponeringer		9 820 176	



Organisasjonsnr: 997 117 859
U.A.B BALTIC SALMON

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	928 866	
Sum varige driftsmidler		928 866	
Sum anleggsmidler		928 866	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	11 460 662	
Andre fordringer	6	11 781 750	
Sum fordringer		23 242 412	
Sum omløpsmidler		23 242 412	0
SUM EIENDELER		24 171 278	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 820 176	
Sum opptjent egenkapital		9 820 176	
Sum egenkapital		9 820 176	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 552 793	
Betalbar skatt	4	2 507 805	
Skyldige offentlige avgifter		4 882 804	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 407 700	
Sum kortsiktig gjeld		14 351 102	
Sum gjeld		14 351 102	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 171 278	0





Organisasjonsnr: 997 117 859
U.A.B BALTIC SALMON

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
------------	-------------------	----------------------	--

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30594273.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	504619.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33719.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	261146.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31393757.00	

The company is required to have an occupational pension scheme in accordance with the Act of Mandatory Occupational Pensions. The company's pension schemes satisfy the requirements of this Act.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
180.00



UAB Baltic Salmon

Org.num: 997 117 859

Notes til regnskapet for 2023

Note - 1 Accounting Principles

The financial statements have been prepared in accordance with the Norwegian Accounting Act and generally accepted accounting principles in Norway.

Subsidiaries and investment in associate

Subsidiaries and investments in associates are valued at cost in the company accounts. The investment is valued as cost of the shares in the subsidiary, less any impairment losses. An impairment loss is recognised if the impairment is not considered temporary, in accordance with generally accepted accounting principles. Impairment losses are reversed if the reason for the impairment loss disappears in a later period.

Dividends, group contributions and other distributions from subsidiaries are recognised in the same year as they are recognised in the financial statement of the provider. If dividends / group contribution exceed withheld profits after the acquisition date, the excess amount represents repayment of invested capital, and the distribution will be deducted from the recorded value of the acquisition in the balance sheet for the parent company.

Revenue recognition

Revenues from the sale of goods are recognised in the income statement once delivery has taken place and most of the risk and return has been transferred.

Revenues from the sale of services and long-term manufacturing projects are recognised in the income statement according to the project's level of completion provided the outcome of the transaction can be estimated reliably. Progress is measured as the number of hours spent compared to the total number of hours estimated. When the outcome of the transaction cannot be estimated reliably, only revenues equal to the project costs that have been incurred will be recognised as revenue. The total estimated loss on a contract will be recognised in the income statement during the period when it is identified that a project will generate a loss.

Balance sheet classification

Current assets and short term liabilities consist of receivables and payables due within one year, and items related to the inventory cycle. Other balance sheet items are classified as fixed assets / long term liabilities.

Current assets are valued at the lower of cost and fair value. Short term liabilities are recognized at nominal value.

Fixed assets are valued at cost, less depreciation and impairment losses. Long term liabilities are recognized at nominal value.

Foreign currency translation

Transactions in foreign currency are translated at the rate applicable on the transaction date. Monetary items in a foreign currency are translated into NOK using the exchange rate applicable on the balance sheet date. Non-monetary items that are measured at their historical price expressed in a foreign currency are translated into NOK using the exchange rate applicable on the transaction date. Non-monetary items that are measured at their fair value expressed in a foreign currency are translated at the exchange rate applicable on the balance sheet date. Changes to exchange rates are recognised in the income statement as they occur during the accounting period.

Property, plant and equipment

Property, plant and equipment is capitalized and depreciated linearly over the estimated useful life. Significant fixed assets which consist of substantial components with dissimilar economic life have been unbundled; depreciation of each component is based on the economic life of the component. Costs for



UAB Baltic Salmon

Org.num: 997 117 859

Notes til regnskapet for 2023

maintenance are expensed as incurred, whereas costs for improving and upgrading property plant and equipment are added to the acquisition cost and depreciated with the related asset. If carrying value of a non-current asset exceeds the estimated recoverable amount, the asset is written down to the recoverable amount. The recoverable amount is the greater of the net realisable value and value in use. In assessing value in use, the discounted estimated future cash flows from the asset are discounted are used.

Income tax

The tax expense consists of the tax payable and changes to deferred tax. Deferred tax/tax assets are calculated on all differences between the book value and tax value of assets and liabilities. Deferred tax is calculated as 22 percent of temporary differences and the tax effect of tax losses carried forward.. Deferred tax assets are recorded in the balance sheet when it is more likely than not that the tax assets will be utilized. Taxes payable and deferred taxes are recognised directly in equity to the extent that they relate to equity transactions.

Note 2 - Payroll expenses, number of employees and loans to employees and auditor's fee

<i>Wage costs</i>	2023
Salaries	30 594 273
Payroll tax	504 619
Pension costs	33 719
Other payments	261 146
Total payroll expenses	<u>31 393 757</u>

The total number of employees in the company during the year: 180 labour year.

Management remuneration

The company is required to have an occupational pension scheme in accordance with the Act of Mandatory Occupational Pensions. The company's pension schemes satisfy the requirements of this Act.

Note 3 - Tangible assets

		Total
Acquisition cost 01.01.	995 215	995 215
Acquisition cost 31.12.	995 215	995 215
Acc.depreciation 31.12.	-66 350	-66 350
Net carrying amount at 31.12.	<u>928 865</u>	<u>928 865</u>
Depreciation for the year	66 350	66 350
Useful economic life	5 år	
Depreciation	Lineær	



UAB Baltic Salmon

Org.num: 997 117 859

Notes til regnskapet for 2023

Note 4 - Income taxes

Income tax expenses **2023**

Tax payable	2 507 805
Total income tax expense	<u>2 507 805</u>

Tax base estimation **2023**

Ordinary result before tax	12 327 981
	<u>-928 866</u>
Tax base	<u>11 399 115</u>
	2 507 805

Temporary differences outlined **2023**

Fixed assets	928 866
	<u>928 866</u>
	<u>928 866</u>
Total	0

2023

-928 866

-928 866

Effective tax rate **2023**

Expected income taxes, statutory tax rate 22%	2 712 156
Income tax expense	<u>2 712 156</u>

22 %

Note 5 - Owners equity

	Other equity	Total
Profit for the year	9 820 176	9 820 176
Owners equity 31.12.2023	<u>9 820 176</u>	<u>9 820 176</u>



UAB Baltic Salmon

Org.num: 997 117 859

Notes til regnskapet for 2023

Note 6 - Intercompany balance with group and associated companies

<i>Receivables</i>	2023
Other receivables	11 746 461

Note 7 - Equity

Selskapet er en filial av utenlands foretak (UAB Baltic Salmon) tilhørende i Litauen.



UAB Baltic Salmon
Org.nr: 997 117 859

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Resultatregnskap

	Note	2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		55 565 821
Sum driftsinntekter		<u>55 565 821</u>
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2	31 393 756
Avskrivning	3	66 350
Annen driftskostnad		11 848 319
Sum driftskostnader		<u>43 308 425</u>
Driftsresultat		<u>12 257 396</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		502 599
Annen finanskostnad		432 014
Netto finansposter		<u>70 585</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>12 327 981</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>2 507 805</u>
Årsresultat		<u>9 820 176</u>
Overføringer og disponeringer		
Overføringer annen egenkapital	5	9 820 176



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Anleggsmidler		
<i>Varige driftsmidler</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	928 866
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		11 460 662
Andre fordringer	6	11 781 750
Sum fordringer		<u>23 242 412</u>
Sum omløpsmidler		<u>23 242 412</u>
Sum eiendeler		<u>24 171 278</u>



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5, 7	0
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	5	9 820 176
Sum egenkapital		<u>9 820 176</u>
Gjeld		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		2 552 793
Betalbar skatt	4	2 507 805
Skyldige offentlige avgifter		4 882 804
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 407 700</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 351 102</u>
Sum gjeld		<u>14 351 102</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 171 278</u>

31. desember 2023
Syvde, 16. april 2024

Artiom Cvetkov
Daglig leder/ CEO



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært 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 forventes å generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Noter til regnskapet for 2023

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023
Lønninger	30 594 273
Arbeidsgiveravgift	504 619
Pensjonskostnader	33 719
Andre ytelser	261 146
Sum	<u>31 393 757</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 180 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for selskapets to regulære ansatte. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	995 215	995 215
Anskaffelseskost 31.12.	995 215	995 215
Akk.avskrivning 31.12.	-66 350	-66 350
Balanseført pr. 31.12.	928 865	928 865
Årets avskrivninger	66 350	66 350
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	2 507 805
Årets totale skattekostnad	<u>2 507 805</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	12 327 981
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-928 866</u>
Årets skattegrunnlag	<u>11 399 115</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	2 507 805

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	928 866
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>928 866</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>928 866</u>
Sum	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	-928 866
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-928 866</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2023**

22% skatt av resultat før skatt	2 712 156
Beregnet skattekostnad	<u>2 712 156</u>

Effektiv skattesats *) **22 %**

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 5 - Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	9 820 176	9 820 176
Egenkapital 31.12.2023	<u>9 820 176</u>	<u>9 820 176</u>



UAB Baltic Salmon

Org.nr: 997 117 859

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023
Andre fordringer	11 746 461

Selskapet har en ikke rentebærende fordring til morselskapet. Fordring nedbetales ved behov og nærmere avtale.

Note 7 - Eierinformasjon

Selskapet er en filial av utenlands foretak (UAB Baltic Salmon) tilhørende i Litauen.