



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 844 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDAX BALTIKUM AS
Forretningsadresse: c/o Prokurist AS
C. J. Hambros plass 2a
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Espen Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	41 971	41 622
Sum kostnader		41 971	41 622
Driftsresultat		-41 971	-41 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	3 223	6 693
Annen finansinntekt			454
Sum finansinntekter		3 223	7 147
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	66 842	59 527
Annen rentekostnad		24	422
Annen finanskostnad		2 891	16 931
Sum finanskostnader		69 756	76 880
Netto finans		-66 533	-69 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 505	-111 355
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 505	-111 355
Årsresultat		-108 505	-111 355
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-108 505	-111 355
Totalresultat		-108 505	-111 355
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-108 505	-111 355
Sum overføringer og disponeringer		-108 505	-111 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 805 975	5 805 975
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	358 206	483 093
Sum finansielle anleggsmidler		6 164 181	6 289 068
Sum anleggsmidler		6 164 181	6 289 068
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		107 809	23 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809	23 449
Sum omløpsmidler		107 809	23 449
SUM EIENDELER		6 271 990	6 312 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	700 000	700 000
Overkurs	4	3 769 000	3 769 000
Sum innskutt egenkapital		4 469 000	4 469 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	887 200	778 696
Sum opptjent egenkapital		-887 200	-778 696
Sum egenkapital		3 581 800	3 690 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 688 105	2 621 263
Sum annen langsiktig gjeld		2 688 105	2 621 263
Sum langsiktig gjeld		2 688 105	2 621 263
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 085	950
Sum kortsiktig gjeld		2 085	950
Sum gjeld		2 690 190	2 622 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 271 990	6 312 517



Årsregnskap 2019

for

Idax Baltikum AS



Resultatregnskap			
Idax Baltikum AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	41 971	41 622
Sum driftskostnader		41 971	41 622
Driftsresultat		-41 971	-41 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	3 223	6 693
Annen finansinntekt		0	454
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	66 842	59 527
Annen rentekostnad		24	422
Annen finanskostnad		2 891	16 931
Resultat av finansposter		-66 533	-69 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 505	-111 355
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		-108 505	-111 355
Årsresultat		-108 505	-111 355
Overføringer			
Overført til/dekking av udekket tap	4	-108 505	-111 355
Sum overføringer		-108 505	-111 355
Idax Baltikum AS		Side 2	




Balanse			
Idax Baltikum AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 805 975	5 805 975
Lån til tilknyttet selskap	5	358 206	483 093
Sum finansielle anleggsmidler		6 164 181	6 289 068
Sum anleggsmidler		6 164 181	6 289 068
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		107 809	23 449
Sum omløpsmidler		107 809	23 449
Sum eiendeler		6 271 990	6 312 517

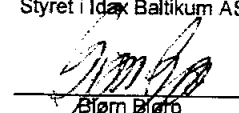
Idax Baltikum AS **Side 3**

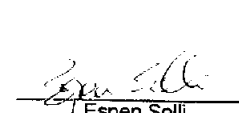


Balanse			
Idax Baltikum AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	700 000	700 000
Overkurs	4	3 769 000	3 769 000
Sum innskutt egenkapital		4 469 000	4 469 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-887 200	-778 696
Sum opptjent egenkapital		-887 200	-778 696
Sum egenkapital		3 581 800	3 690 304
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	2 688 105	2 621 263
Sum annen langsiktig gjeld		2 688 105	2 621 263
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 085	950
Sum kortsiktig gjeld		2 085	950
Sum gjeld		2 690 190	2 622 213
Sum egenkapital og gjeld		6 271 990	6 312 517

Oslo, 22.05.2020
Styret i Idax Baltikum AS


Inge Zeiner
styreleder


Bjørn Bjørø
styremedlem


Espen Solli
daglig leder

Idax Baltikum AS Side 4



Idax Baltikum AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden.

Skatt

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



Idax Baltikum AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1 ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE MV.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	7 000	100	700 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv
Metodistkirken i Norge, Sentralkirken Oslo	5 785	82,6 %	3)
Solengen Eiendom AS	810	11,6 %	1)
Idax Capital Management AS	405	5,8 %	2)

- 1) Daglig leder v/ Espen Solli
- 2) Styrets leder v/ Inge Zeiner
- 3) Styremedlem v/ Bjørn Bjørø

Idax Baltikum AS er et datterselskap av Metodistkirken i Norge, Sentralkirken i Oslo, som har forretningskontor i Oslo.

NOTE 2 SKATT

	2019	2018
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt (22%/23%)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	-1 053 063	-944 558
Utsatt skatt (utsatt skattefordel)	-231 674	-207 803

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak, er utsatt skattefordel ikke balanseført.

NOTE 3 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.

Det har i 2019 ikke vært noen ansatte i selskapet og det har således ikke vært noen lønnskostnader eller andre ytelser. Selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styrets leder og daglig leder har ingen særskilte vederlagsavtaler. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til styrets leder, daglig leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 13 750, i tillegg kommer kr 10 000 vedrørende andre tjenester. Beløpene er inklusiv mva.



Idax Baltikum AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 4 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	700 000	3 769 000	-778 696	3 690 304
Årets resultat			-108 505	-108 505
Egenkapital pr 31.12	700 000	3 769 000	-887 201	3 581 800

Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette i liten grad påvirke selskapets resultater og likviditet i 2020. En mindre effekt kan skje gjennom reduserte resultater i tilknyttet selskap. Siden det er meget stor usikkerhet i forhold til tid og omfang er det ikke tatt hensyn til eventuelle effekter av dette for 2019 tallene. Forholdet påvirker pt ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.

NOTE 5 KONSERNMELLOMVÆRENDE MV.

	2019	2018
Langsiktig lån til UAB Baltinor Property	358 206	483 093
Langsiktig gjeld til Metodistkirken i Norge, Sentralkirken i Oslo	2 688 105	2 621 263

Rentekostnader konsernmellomværende mv.

Metodistkirken i Norge Oslo	66 842	59 527
-----------------------------	--------	--------

Renteinntekter konsernmellomværende mv.

UAB Baltinor Property	3 223	6 693
-----------------------	-------	-------

NOTE 6 AKSJER I TILKNYTTET SELSKAP

Firma	Forretnings kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Bokført verdi
UAB Baltinor Property	Panevezys	50 %	36 687 576	3 648 048	5 805 975

Egenkapital og resultat er omregnet ved å bruke kurs pr. 31.12.19 på 9,8638 NOK/EUR.
Aksjene er bokført til kostpris.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Idax Baltikum AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idax Baltikum AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 108 505. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styrets 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: Q8631-ZCVL7-16ZFJ-GTVPZ-EWVSQ-W2C1X



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Idax Baltikum AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 22. mai 2020
Deloitte AS

Kjartan Kvamme
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: Q8631-ZCVL7-16ZFJ-GTVPZ-EWVSQ-W2C1X



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjartan Kvamme

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-908992

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-07-06 07:23:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: Q863F-ZCVL7-16ZFJ-GTVPZ-EVW5Q-W2C1X

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>