



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 892 462 712  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO PE III AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS  
Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### 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: Lars Landmark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 28.05.2026



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		22 820	22 820
Annen driftskostnad	2	255 140	252 640
<b>Sum kostnader</b>		<b>277 960</b>	<b>275 460</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-277 960</b>	<b>-275 460</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 156	6 255
Annen finansinntekt		265 299	21 926
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>275 455</b>	<b>28 181</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			699 344
Annen rentekostnad			2 490
Annen finanskostnad			-247 271
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>454 563</b>
<b>Netto finans</b>		<b>275 455</b>	<b>-426 382</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-2 505	-701 842
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Andre langsiktige fordringer		711 089	463 109
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>711 089</b>	<b>463 109</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>711 089</b>	<b>463 109</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		242 500	725 128
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>242 500</b>	<b>725 128</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>242 500</b>	<b>725 128</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>953 589</b>	<b>1 188 237</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-2 505	-469 324
Udekket tap		469 324	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-471 829</b>	<b>-469 324</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>28 171</b>	<b>30 676</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		699 344	699 344
Ansvarlig lånekapital	7		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>699 344</b>	<b>699 344</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>699 344</b>	<b>699 344</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 254	435 397
Betalbar skatt			
Skyldig offentlige avgifter		2 820	2 820
Annen kortsiktig gjeld		220 000	20 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>226 074</b>	<b>458 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>925 418</b>	<b>1 157 561</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>953 589</b>	<b>1 188 237</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576931

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 892 462 712  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO PE III AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS  
Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### 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: Lars Landmark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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 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, 04.07.2024

---

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: 892 462 712  
PARETO PE III AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		22 820	22 820
Annen driftskostnad	2	255 140	252 640
<b>Sum kostnader</b>		<b>277 960</b>	<b>275 460</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-277 960</b>	<b>-275 460</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 156	6 255
Annen finansinntekt		265 299	21 926
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>275 455</b>	<b>28 181</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			699 344
Annen rentekostnad			2 490
Annen finanskostnad			-247 271
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>454 563</b>
<b>Netto finans</b>		<b>275 455</b>	<b>-426 382</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-2 505	-701 842
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-2 505	-701 842
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>



Organisasjonsnr: 892 462 712  
PARETO PE III AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 4

Andre langsiktige fordringer 711 089 463 109

Sum finansielle anleggsmidler 711 089 463 109

Sum anleggsmidler 711 089 463 109

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 242 500 725 128

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 242 500 725 128

Sum omløpsmidler 242 500 725 128

SUM EIENDELER 953 589 1 188 237

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 500 000 500 000

Sum innskutt egenkapital 500 000 500 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital -2 505 -469 324

Udekket tap 469 324

Sum opptjent egenkapital -471 829 -469 324

Sum egenkapital 6 28 171 30 676

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

#### Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld 699 344 699 344

Ansvarlig lånekapital 7



Sum annen langsiktig gjeld	699 344	699 344
Sum langsiktig gjeld	699 344	699 344
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	3 254	435 397
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	2 820	2 820
Annen kortsiktig gjeld	220 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld	226 074	458 217
Sum gjeld	925 418	1 157 561
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>953 589</b>	<b>1 188 237</b>



Organisasjonsnr: 892 462 712  
PARETO PE III 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

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



# berge lundal

Til generalforsamling for Pareto PE III AS

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Konklusjon

Vi har revidert Pareto PE III AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

**berge & lundal revisjonsselskap as**  
statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023  
Pareto PE III AS

## 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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>.

Oslo, 18 juni 2024  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

Eivind Lundal  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**LUNDAL, EIVIND**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

06/20/2024 15:05:06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Pareto PE III AS	Resultatregnskap		
	Noter	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Andre driftskostnader	2	-277 960	-275 460
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-277 960</b>	<b>-275 460</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-277 960</b>	<b>-275 460</b>
<b>Finansposter</b>			
Avgitt resultat til stille deltagere		247 980	247 271
Renteinntekter		10 156	6 255
Finansinntekter		17 319	21 926
Finanskostnader		0	-2 490
Nedskrivning av fordring på Pareto PE III IS		0	-699 344
<b>Sum finansposter</b>		<b>275 455</b>	<b>-426 382</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
Skattekostnad	3	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 505</b>	<b>-701 842</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overført til udekket tap		2 505	701 842
<b>Sum disponeringer</b>		<b>2 505</b>	<b>701 842</b>



<b>Pareto PE III AS</b>		<b>Balanse</b>	
	<b>Noter</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	0	0
Fordring på stille deltager	5	711 089	463 109
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>711 089</b>	<b>463 109</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>711 089</b>	<b>463 109</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd		242 500	725 128
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>242 500</b>	<b>725 128</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>953 589</b>	<b>1 188 237</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-471 829	-469 324
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-471 829</b>	<b>-469 324</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>28 171</b>	<b>30 676</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til stille deltagere	5	0	0
IS'ets gjeld til Hovedmannen		699 344	699 344
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>699 344</b>	<b>699 344</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 254	435 397
Annen kortsiktig gjeld		222 820	22 820
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>226 074</b>	<b>458 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>925 418</b>	<b>1 157 561</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>953 589</b>	<b>1 188 237</b>

Oslo, 18.06.2024

Sven Hegstad  
styrets leder

Aleksander Dahl  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: PZ16K-WMEEC-1JPFN-UOGSX-KPW4G-5U31O



## Pareto PE III AS

Noter 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Inntekter

Inntekter regnskapsføres etter opptjeningsprinsippet. Inntekter fra investeringer inntektsføres som finansinntekter (alternativt som finanskostnader).

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til værekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen et år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Investeringer

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Mottatt utbytte registreres som inntekt i det året som det mottas. Avkastning i rentebærende fond inntektsføres (evt. kostnadsføres) i det året avkastningen gjelder for.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

#### Pengemarkedsfond

Kortsiktige plasseringer i pengemarkedsfond vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

#### Presentasjon av deltakelse i Indre selskap

Pareto PE III AS er hovedmannen i det indre selskapet Pareto PE III IS. Pareto PE III AS eier totalt 1% av dette indre selskapet. I regnskapet til Pareto PE III AS er alle poster vedrørende det indre selskapet ført brutto. Andel resultat fordelt til de stille deltakerne er trukket ut på egen linje i resultatregnskapet. Tilsvarende er andel egenkapital til de stille deltakerne presentert som langsiktig gjeld. Ut over å være hovedmann i dette indre selskapet har Pareto PE III AS ingen drift.

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Det er i 2023 utbetalt kr. 22.820 (ekskl. sos. kostnader) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :	2023	2022
Revisjon (inkl. mva)	37 125	34 750
Andre tjenester (inkl. mva)	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 125	34 750



## Pareto PE III AS

Noter 2023

### Note 3 Skatt

	2023	2022
<b>Periodens skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Refundert betalbar skatt	0	-104
Brutto endring utsatt skatt	0	0
<b>Periodens totale skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>-104</b>
<b>Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 505	-701 842
Regnskapsmessig resultat IS	2 505	2 498
Andel skattemessig resultat IS	-2 505	-2 498
Regnskapsmessig nedskrivning	0	699 344
3% av inntekter innenfor fritaksmetoden	0	152
<b>Benyttet fremførbart skattemessig underskudd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alminnelig inntekt	-2 505	-2 346
Betalbar skatt	0	0
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Forskjeller som utlignes:</i>		
Underskudd til fremføring	-4 851	-2 346
<b>Andel av netto midlertidige forskjeller i IS</b>	<b>-40 831</b>	<b>-7 548</b>
Sum	-45 682	-9 894
Utsatt skatt / (skattefordel) (22%)	-10 050	-2 177
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 %) regnskapsført	0	0

Etter utligning av midlertidige forskjeller har selskapet netto utsatt skattefordel. Selskapet har valgt å ikke regnskapsføre denne fordelene.

### Note 4 Investeringer i aksjer og andeler

Utbetalinger fra selskapets investeringer i aksjer og andeler er klassifisert som tilbakebetaling av innskutt kapital der mulig, og reduserer dermed selskapets kostpris på investeringen.

	Utestående kapital (EUR)		
	Virkelig verdi (EUR)	Kostpris (NOK)	Bokført (NOK)
Nordic Capital VII	0	0	0

Verdsettelsen av private equity fondet baserer seg på verdier oppgitt fra fondet. Denne verdsettelsen er foretatt på basis av allment aksepterte retningslinjer innenfor bransjen («The International Private Equity and Venture Capital Valuation Guidelines»), men vil inneholde vurderinger foretatt av fondet selv, blant annet størrelsen på multipler og valg av sammenlignbare selskaper.

Bokført verdi av fondandelene inkluderer renter på andeler som ble overtatt fra Orkla Finans og Orkla ASA, samt effekten av at innbetalinger foretas til varierende eurokurser.



## Pareto PE III AS

Noter 2023

### Note 5 Spesifikasjon av enkelte poster i resultatregnskap og balanse

	2023	2022
Gjeld til stille deltagere		
Gjeld til stille deltagere 01.01	-463 109	284 162
Utbetalt kapital til stille deltagere fra Pareto PE III IS	0	-500 000
Avgitt resultat til stille deltagere	-247 980	-247 271
Sum gjeld til stille deltagere	-711 089	-463 109

### Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 500.000 består av 50 aksjer á kr. 10.000.  
Alle aksjer har like rettigheter.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Argentum Secondary AS	30	60,00 %
Hogstad Invest AS	10	20,00 %
Kvinnherad Kommunale Kraftfond	10	20,00 %
Sum	50	100,00 %

Ingen av styrets medlemmer eier aksjer i selskapet.

### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	-469 324	30 676
Årets resultat		-2 505	-2 505
Egenkapital 31.12	500 000	-471 829	28 171

### Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.  
Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



# 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."

## Sven Hegstad

Underskriver

Serienummer: sven.hegstad@paretosec.com

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-19 14:22:29 UTC

## Dahl, Aleksander

Underskriver

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1623381

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-20 09:57:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PZl6K-WMEEC-1JPFV-UOGSX-KPW4G-5U3T0

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/validator>