



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO DRY CARGO AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jorun Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 664 000	23 050 000
Sum inntekter		16 664 000	23 050 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	9 961 000	13 697 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 000	32 000
Annen driftskostnad	5	2 124 000	2 618 000
Sum kostnader		12 113 000	16 347 000
Driftsresultat		4 551 000	6 703 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		16 000	
Annen renteinntekt		52 000	163 000
Agio inntekter			427 000
Sum finansinntekter		68 000	590 000
Agio utgifter		59 000	
Sum finanskostnader		59 000	
Netto finans		9 000	590 000
Ordinært resultat før skattekostnad		4 560 000	7 293 000
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 025 000	1 699 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 535 000	5 594 000
Årsresultat		3 535 000	5 594 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-3 490 000	-5 501 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		45 000	93 000
Sum overføringer og disponeringer		3 535 000	5 594 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	133 000	76 000
Sum varige driftsmidler		133 000	76 000
Finansielle anleggsmidler			
Premiefond			2 000
Sum finansielle anleggsmidler			2 000
Sum anleggsmidler		133 000	78 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 630 000	5 006 000
Andre fordringer		796 000	739 000
Sum fordringer		4 426 000	5 745 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 019 000	
Sum investeringer		5 019 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 429 000	14 575 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 429 000	14 575 000
Sum omløpsmidler		15 874 000	20 320 000
SUM EIENDELER		16 007 000	20 398 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	1 876 000	1 876 000
Sum innskutt egenkapital		2 876 000	2 876 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	174 000	129 000
Sum opptjent egenkapital		174 000	129 000
Sum egenkapital		3 050 000	3 005 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	137 000	96 000
Sum avsetninger for forpliktelser		137 000	96 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		137 000	96 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		606 000	331 000
Kortsiktig konserngjeld	8	5 185 000	8 109 000
Annen kortsiktig gjeld		7 029 000	8 856 000
Sum kortsiktig gjeld		12 820 000	17 296 000
Sum gjeld		12 957 000	17 392 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 007 000	20 397 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 310408

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO DRY CARGO AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jorun Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 14.06.2021



Organisasjonsnr: 988 914 851
PARETO DRY CARGO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 664 000	23 050 000
Sum inntekter		16 664 000	23 050 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	9 961 000	13 697 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 000	32 000
Annen driftskostnad	5	2 124 000	2 618 000
Sum kostnader		12 113 000	16 347 000
Driftsresultat		4 551 000	6 703 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		16 000	
Annen renteinntekt		52 000	163 000
Agio inntekter			427 000
Sum finansinntekter		68 000	590 000
Agio utgifter		59 000	
Sum finanskostnader		59 000	
Netto finans		9 000	590 000
Ordinært resultat før skattekostnad		4 560 000	7 293 000
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 025 000	1 699 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 535 000	5 594 000
Årsresultat		3 535 000	5 594 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-3 490 000	-5 501 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		45 000	93 000
Sum overføringer og disponeringer		3 535 000	5 594 000



Organisasjonsnr: 988 914 851
PARETO DRY CARGO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

6 133 000 76 000

Sum varige driftsmidler 133 000 76 000

Finansielle anleggsmidler

Premiefond

2 000

Sum finansielle
anleggsmidler

2 000

Sum anleggsmidler

133 000

78 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

3 630 000

5 006 000

Andre fordringer

796 000

739 000

Sum fordringer

4 426 000

5 745 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

5 019 000

Sum investeringer

5 019 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7

6 429 000

14 575 000

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

6 429 000

14 575 000

Sum omløpsmidler

15 874 000

20 320 000

SUM EIENDELER

16 007 000

20 398 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

1,2

1 000 000

1 000 000

Overkurs

2

1 876 000

1 876 000

Sum innskutt egenkapital

2 876 000

2 876 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	174 000	129 000
Sum opptjent egenkapital		174 000	129 000
Sum egenkapital		3 050 000	3 005 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	137 000	96 000
Sum avsetninger for forpliktelser		137 000	96 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		137 000	96 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		606 000	331 000
Kortsiktig konserngjeld	8	5 185 000	8 109 000
Annen kortsiktig gjeld		7 029 000	8 856 000
Sum kortsiktig gjeld		12 820 000	17 296 000
Sum gjeld		12 957 000	17 392 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 007 000	20 397 000



Organisasjonsnr: 988 914 851
PARETO DRY CARGO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
1

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10.00	100.00	1000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pareto Bassøe Shipbrokers AS	10.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3936000.00	4312000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	546000.00	619000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74000.00	83000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5405000.00	8683000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9961000.00	13697000.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder



<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	700000.00		1200000.00

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92000.00	74000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92000.00	74000.00

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Betalt innskudd 2020 er NOK 74 129

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



PARETO DRY CARGO AS
RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER:	Noter	2020	2019
Kommisjonsinntekter		16 663 851	23 049 888
SUM DRIFTSINNEKTER		16 663 851	23 049 888
DRIFTSKOSTNADER:			
Personalkostnader	3, 4	9 960 893	13 696 756
Andre driftskostnader	5	2 124 056	2 618 415
Ordinære avskrivninger	6	27 793	32 019
SUM DRIFTSKOSTNADER		12 112 742	16 347 190
DRIFTSRESULTAT		4 551 109	6 702 698
FINANSINNEKTER / - KOSTNADER:			
Renteinntekter		51 721	163 040
Agio / disagio		-58 810	427 107
Andre finansinntekter		18 519	0
Andre finanskostnader		-2 193	0
SUM FINANSINNEKTER / - KOSTNADER		9 237	590 147
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 560 346	7 292 845
Skattekostnad	9	-1 025 487	-1 699 167
ÅRETS RESULTAT		3 534 859	5 593 679
Disponering:			
Overført til/fra annen egenkapital		-45 282	-92 289
Avgitt konsernbidrag		-3 489 577	-5 501 390
Sum disponeringer		-3 534 859	-5 593 679

Panneo Dokumentnøkkel: MUJQ3Y-1KA3M-E301V-GEUON-XTVL-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

BALANSE

EIENDELER

	Noter	31.12.2020	31.12.2019
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	0
Varige driftsmidler			
Inventar, data m.v.	6	132 507	76 353
Finansielle anleggsmidler			
Premiefond	4	0	2 163
SUM ANLEGGSMIDLER		132 507	78 516
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 630 731	5 005 991
Andre fordringer		795 942	738 634
Sum fordringer		4 426 673	5 744 625
Finansielle omløpsmidler			
Pareto Høyrente, fond		5 018 519	0
Verdipapirer			
Markedsbaserte verdipapirer		0	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd	7	6 429 637	14 574 596
SUM OMLØPSMIDLER		15 874 829	20 319 221
SUM EIENDELER		16 007 336	20 397 737

Perneo Dokumentnr: MUC3Y-1KA3M-E301V-GEJON-XTVL-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD

	Noter	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	1 876 182	1 876 182
Sum Innskutt egenkapital		2 876 182	2 876 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	174 210	128 928
SUM EGENKAPITAL		3 050 392	3 005 110
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	136 917	95 670
Sum langsiktig gjeld		136 917	95 670
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	8	5 184 889	8 109 743
Skyldig offentlig trekk og avgifter		606 155	330 732
Betalbar skatt	9	0	0
Leverandørgjeld		8 791	0
Annen kortsiktig gjeld		7 020 192	8 856 482
Sum kortsiktig gjeld		12 820 027	17 296 957
SUM GJELD		12 956 944	17 392 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 007 336	20 397 737

Oslo, 11. mars 2021

Trine Charlotte Høgås-Eilingsen
Styrets leder

Jørgen Haugli
Styremedlem

Hans Martin Gottschalk Lie
Daglig leder og styremedlem

Bjørn Erik Lækken
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: MLUQ3Y-1KA3M-E3D1V-GEJON-KTVL-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskaps årets utløp er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanse føres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent og når krav på vederlag oppstår.
Inntekter regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Etter individuell vurdering av de enkelte fordringene har man kommet til at tapsavsetning ikke er nødvendig.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Markedsbaserte verdipapirer

Verdipapirer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Penneo Dokumentnøkkel: MUJQ3Y-1KA3M-E301V-GEUON-XTVUJ-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapskapitalen består av 10.000 aksjer pålydende NOK 100.

Pareto Bassøe Shipbrokers AS eier samtlige aksjer.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	1 000 000	1 876 182	128 928	3 005 110
Avgitt konsernbidrag			-3 489 577	-3 489 577
Årets resultat			3 534 859	3 534 859
Egenkapital pr. 31.12.	1 000 000	1 876 182	174 210	3 050 392

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2020	2019
Lønn	3 936 371	4 312 815
Arbeidsgiveravgift	546 411	624 600
Innskudd pensjonsordningen	74 129	83 410
Resultatavhengig godtgjørelse inkl arbeidsgiveravgift	5 181 118	8 362 143
Andre personalkostnader	222 864	313 788
Sum	9 960 893	13 696 756
Antall årsverk	6,0	7,0

Daglig leder har fått utbetalt en årslønn på NOK 700 000,-. Han har i 2020 fått utbetalt bonus fra 2019 på NOK 1 200 000,-.

Resterende beløp av bonus 2019 NOK 450 000,- utbetales i januar 2021. Det er videre innbetalt NOK 12 468,- i innskuddspensjon samt NOK 7 643,- i premie andre personalforsikringer. Det er utbetalt styrehonorar til styrets leder med NOK 30 000,-.

Note 4 Pensjoner

Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Betalt innskudd for 2020 er NOK 74 129,-.

Note 5 Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør NOK 92 300,- eks mva.

Penneo Dokumentnøkkel: MUJQ3Y-1KA3M-E301V-GEUON-XTVLV-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygningsmessige innredninger	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01	200 181	139 943	340 125
Tilgang	0	126 126	126 126
Avgang	0	-46 013	-46 013
Anskaffelseskost 31.12	200 181	220 056	420 238
Akk. Avskrivninger 01.01	189 436	70 501	259 937
Avgang			
Årets avskrivninger	10 745	17 048	27 793
Akk. Avskrivninger 31.12	200 181	87 549	287 730
Bokført verdi pr. 31.12.	0	132 507	132 507

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

3 år
Saldo

Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har pr 31.12.2020 en bankbeholdning som inkluderer en skattetrekkkonto med saldo NOK 370 545.

Bankbeholdningen inkluderer også en valutakonto med saldo USD 265 258,-som er omregnet til NOK 2 264 643.-.

Note 8 Mellomværende konsernselskap

	Gjeld
Skyldig konsernbidrag	4 473 817
P. F. Bassø AS	13 882
Pareto Securities AS	697 190
Sum	5 184 889

Penneo Dokumentnr: MUQ3Y-1K43M-E301V-GEUON-XTVL-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 9	Skatt	2020	2019
Beregningsgrunnlag betalbar skatt			
	Resultat før skatt	4 560 346	7 292 845
Permanente forskjeller			
	Permanente forskjeller	100 957	430 639
	Rentekostnad på skatt	0	0
	Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-4 473 817	-7 053 064
Midlertidige forskjeller			
	Endring midlertidige forskjeller	-187 486	-670 421
	Sum grunnlag betalbar skatt av årets skattekostnad	0	0
	Skattesats	22 %	22 %
Skattekostnad			
	Betalbar skatt av årets resultat	0	0
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	984 240	1 551 674
	Endring utsatt skatt	41 247	147 492
	Årets skattekostnad	1 025 487	1 699 166
Betalbar skatt i balansen			
	Betalbar skatt av årets resultat	984 240	1 551 674
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-984 240	-1 551 674
	Kredittfradrag	0	0
	Betalbar skatt i balansen	0	0
Avstemning fra nominell til faktisk skattesats			
	Forventet skatt på årets resultat før skatt	1 003 276	1 604 426
	Effekt av permanente forskjeller	-962 029	-1 456 934
	For mye (-) /for lite (+) avsatt skatt forrige år	0	0
	Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	984 240	1 551 674
	Årets totale skattekostnad	1 025 487	1 699 166
Spesifikasjon midlertidige forskjeller			
	Driftsmidler	6 914	10 164
	Verdiregulering	615 437	424 700
	Brutto grunnlag utsatt skattefordel/-skatt	622 351	434 864
	Utsatt skattefordel / (skatt)	136 917	95 670

Penneo Dokumentnr: MIJQ3Y-1KA3M-E301V-GEJON-XTVL-V5V80



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 10 Hendelser etter balansedagen/ Fortsatt drift

Omsetningsnedgangen fra 2019 til 2020 er i det vesentligste en følge av den pågående Koronapandemien. Også for 2021 kan det forventes utfordringer både med hensyn til fraktrater og aktivitet. Selskapets omsetning vil også påvirkes av svingninger i kurs på USD.

De fremtidige følgene av Koronapandemien anses imidlertid ikke å være betydelige. Styret bekrefter derfor at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er ikke kjent med at det etter ferdigstillingen av årsregnskapet har inntruffet hendelser som ville ha påvirket resultat eller balanse pr 31.12.2020.

Pemco Dokumentnr: MIJ03Y-1KA3M-E301V-GEJON-KTVU-V5V80



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."

Hans M.Gottschalk Lie

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-3849108

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-03-16 14:05:47Z



Bjørn-Erik Løkken

Underskriver

Serienummer: 9578-5990-4-3544285

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-03-16 14:08:33Z



Trine C Høgås-ellingsen

Underskriver

På vegne av: Styret

Serienummer: 9578-5999-4-2107734

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-03-16 14:15:19Z



Jørgen Haugli

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-1198136

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-03-18 08:23:12Z



Penneo Dokumentnrøkke: MLUC3Y-1KA3M-E301V-GEUON-XTVLI-V5V80

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>



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Dry Cargo AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pareto Dry Cargo AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 534 859. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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.

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.

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

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 Dokumentnr: YB/JUC-VKLLS-DKX01-SGWDK-SIZXO-ZWJ85



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Pareto Dry Cargo AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimater 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 kontroll handlinger 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.

Oslo, 11. mars 2021
Deloitte AS

Jørn Borchgrevink
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YBJU-VKLLS-DKX01-SGWDK-SIZX0-ZWJBS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneq™ - 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."

Jørn Olav Borchgrevink

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-949707

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-03-21 16:49:13Z



Penneo Dokumentnøkkel: YBJUC-VKLLS-DKXOI-5GWDX-SIZYO-ZWJBS

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>