



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 262 824
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARIDAE AS
Forretningsadresse: c/o Kaluna AS
Karl Johans gate 25
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Halle Willassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		435 892	709 687
Sum inntekter		435 892	709 687
Kostnader			
Varekostnad		102 625	88 600
Lønnskostnad	1	127 706	3 764
Annen driftskostnad		173 026	278 314
Sum kostnader		403 357	370 678
Driftsresultat		32 535	339 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	13
Annen finansinntekt		193	
Sum finansinntekter		206	13
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 447 121	
Annen rentekostnad		1 193	141
Annen finanskostnad		489	
Sum finanskostnader		1 448 803	141
Netto finans		-1 448 597	-128
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 416 062	338 881
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-1 416 062	338 881
Årsresultat	5	-1 416 062	338 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 416 062	338 881
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-663 874	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-752 189	338 881
Sum overføringer og disponeringer		-1 416 063	338 881



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		2 038 940
Sum varige driftsmidler	6		2 038 940
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	100	30 000
Lån til foretak i samme konsern	7		1 124 212
Investeringer i tilknyttet selskap	3	49 998	
Sum finansielle anleggsmidler		50 098	1 154 212
Sum anleggsmidler		50 098	3 193 152
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		254 248	251 818
Andre fordringer		5 767	
Sum fordringer		260 015	251 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 073	91 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 073	91 810
Sum omløpsmidler		293 088	343 628
SUM EIENDELER		343 186	3 536 780

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	560 000	560 000
Sum innskutt egenkapital		560 000	560 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		752 189
Udekket tap	8	663 874	
Sum opptjent egenkapital		-663 874	752 189
Sum egenkapital	5	-103 874	1 312 189
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 258	108 203
Skyldige offentlige avgifter		48 330	142 481
Annen kortsiktig gjeld	7	293 472	1 973 906
Sum kortsiktig gjeld		447 060	2 224 590
Sum gjeld		447 060	2 224 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		343 186	3 536 779



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Til generalforsamlingen i Paridae AS
Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Paridae AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1 416 062. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2018, 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og note 8 som angir at selskapet har negativ egenkapital pr. 31.12.2018 med kr. 103 874. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5 og note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

Engbrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: www.revisjonstjenester.no

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret
Gjennom Certus Revisjon AS ~ medlem av MSI Global Alliance





Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

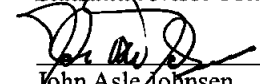
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi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

Andre forhold

- Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Vi var ikke revisor for selskapet på det tidspunktet.
- Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.
- Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert av oss. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 20. September 2019

Statsaut. revisor John Asle Johnsen AS



John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018
Paridae AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 934 262 824



RESULTATREGNSKAP

PARIDAE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		435 892	709 687
Sum driftsinntekter		435 892	709 687
Varekostnad		102 625	88 600
Lønnskostnad	1	127 706	3 764
Annen driftskostnad		173 026	278 314
Sum driftskostnader		403 357	370 678
Driftsresultat		32 535	339 009
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13	13
Annen finansinntekt		193	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 417 221	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		29 900	0
Annen rentekostnad		1 193	141
Annen finanskostnad		489	0
Resultat av finansposter		-1 448 598	-128
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 416 062	338 881
Ordinært resultat	4	-1 416 062	338 881
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-1 416 062	338 881
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	338 881
Overført til udekket tap		-663 874	0
Overført fra annen egenkapital		-752 189	0
Sum overføringer		-1 416 062	338 881

PARIDAE AS

SIDE 2



BALANSE

PARIDAE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	0	2 038 940
Sum varige driftsmidler	6	0	2 038 940
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	100	30 000
Lån til foretak i samme konsern	7	0	1 124 212
Investeringer i tilknyttet selskap	3	49 998	0
Sum finansielle anleggsmidler		50 098	1 154 212
Sum anleggsmidler		50 098	3 193 152
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		254 248	251 818
Andre kortsiktige fordringer		5 767	0
Sum fordringer		260 015	251 818
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 073	91 810
Sum omløpsmidler		293 088	343 627
Sum eiendeler		343 186	3 536 779

PARIDAE AS

SIDE 3



BALANSE

PARIDAE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	560 000	560 000
Sum innskutt egenkapital		560 000	560 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	0	752 189
Udekket tap	8	-663 874	0
Sum opptjent egenkapital		-663 874	752 189
Sum egenkapital	5	-103 874	1 312 189
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		105 258	108 203
Skyldig offentlige avgifter		48 330	142 481
Annen kortsiktig gjeld	7	293 472	1 973 906
Sum kortsiktig gjeld		447 060	2 224 590
Sum gjeld		447 060	2 224 590
Sum egenkapital og gjeld		343 186	3 536 779

20.09.2019
Styret i Paridae AS

Stig Halle Willassen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	110 200	0
Arbeidsgiveravgift	15 538	0
Andre ytelser	1 968	3 764
Sum	127 706	3 764

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	100 000	0
Sum	100 000	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 014. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PARIDAE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	560	1 000,00	560 000
Sum	560		560 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mette Jorunn Meisland	235	42,0	42,0
Stig Halle Willassen	175	31,3	31,3
WILLASSEN ANNA D M	50	8,9	8,9
WILLASSEN JENS FREDRIK M	50	8,9	8,9
WILLASSEN OSCAR HALLE M	50	8,9	8,9
Totalt antall aksjer	560	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Stig Halle Willassen	styreleder	175



Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Kostnadsekspertene AS	Oslo	100,0 %	30 000	100	-1 326 653	-209 287
Oppskvær AS	Oslo	25,0 %	49 998	49 998	163 000	-31 000
Sum			79 998	50 098	-1 163 653	-240 287

Det ble i november 2018 besluttet at Kostnadsekspertene AS skulle fusjoneres med morselskapet Paradie AS. Det blir effektivt fra og med regnskapsåret 2019. Paradie AS har en fordring på Kostnadsekspertene AS per. 31.12.2018 på kr. 1 417 221. Fordringen er nedskrevet til 0 da det ikke er verdier i Kostnadsekspertene AS til å kunne innfri gjelden.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 416 062	338 881
Permanente forskjeller	1 451 284	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	200 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-35 222	-538 881
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	-200 000	-200 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-124 383	-159 605	-35 222
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-324 383	-359 605	-35 222
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-71 364	-82 709	-11 345

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	560 000	752 189	1 312 189
Pr 01.01.2018	560 000	752 189	1 312 189
Årets resultat		-1 416 062	-1 416 062
Pr 31.12.2018	560 000	-663 874	-103 874

Note 6 Anleggsmidler

	Byggningsmessige innredninger	Bygninger og tomter	Lisenser	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	40 000	2 038 940		2 078 940
Avgang i året		2 038 940		2 038 940
Anskaffelseskost 31.12.18	40 000	0	0	40 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	40 000			40 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	40 000	0	0	40 000
Økonomisk levetid	5 år		5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen avskrivning	Lineær	

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til/fra nærstående parter

Eiere av selskapet har ytt lån på tilsammen kr. 71 487 til Paridae AS.

Paridae AS har ytt datterselskapet Kostnadsekspertene AS et lån på NOK 1 417 221. Det er ingen avtale om nedbetaling og lånet renteberegnes ikke. Lånet er nedskrevet med NOK 1 417 221 i 2018 som en konsekvens av at selskapet ikke har vesentlige verdier som skulle tilsi at selskapet kan tilbakebetale lånet i sin helhet.

Styret i Paridae AS har i 2018 besluttet å fusjonere med datterselskapet Kostnadsekspertene AS. Dette skjer med virkning fra regnskapsåret 2019.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. 1 416 062 etter skatt, mot et overskudd på kr. 338 881 i 2017. Underskuddet i 2018 forklares i hovedsak med nedskrivning av aksjer og lån til datterselskapet Kostnadsekspertene AS. Egenkapitalen er på kr. -103 874. Selskapets styre har i 2018 besluttet å fusjonere med datterselskapet Kostnadsekspertene AS. Dette vil skje med virkning fra regnskapsåret 2019. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Selskapet vil skyte inn ny egenkapital i 2019.