



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 478 523  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO PE II AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS  
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: Lars Landmark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

### 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, 17.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	376 667	427 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>376 667</b>	<b>427 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-376 667</b>	<b>-427 765</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		335 287	3 989 881
Annen renteinntekt		3 726	123 060
Annen finansinntekt		16 503	-63
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>355 516</b>	<b>4 112 878</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		812 502	-5 973 360
Annen finanskostnad		4 666	1 914
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>817 168</b>	<b>-5 971 446</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-461 652</b>	<b>10 084 324</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-838 319</b>	<b>9 656 559</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	80 208	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-918 527</b>	<b>9 656 559</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-918 527</b>	<b>9 656 559</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	78 424	2 194 645
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		0	143 558
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>143 558</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		103 701	2 143 036
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>103 701</b>	<b>2 143 036</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>103 701</b>	<b>2 286 594</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>182 125</b>	<b>4 481 239</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-2 804 336	4 126 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 804 336</b>	<b>4 126 502</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 474 336</b>	<b>4 456 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		80 208	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>80 208</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>80 208</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 500	1 917
Betalbar skatt		2 412 310	
Annen kortsiktig gjeld		156 442	22 820
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 576 252</b>	<b>24 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 656 460</b>	<b>24 737</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>182 124</b>	<b>4 481 239</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 621912

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 478 523  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO PE II AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS  
Dr. 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: Lars Landmark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

#### 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 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, 17.08.2021

---

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: 991 478 523  
PARETO PE II AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	376 667	427 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>376 667</b>	<b>427 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-376 667</b>	<b>-427 765</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		335 287	3 989 881
Annen renteinntekt		3 726	123 060
Annen finansinntekt		16 503	-63
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>355 516</b>	<b>4 112 878</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		812 502	-5 973 360
Annen finanskostnad		4 666	1 914
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>817 168</b>	<b>-5 971 446</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-461 652</b>	<b>10 084 324</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-838 319</b>	<b>9 656 559</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	80 208	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-918 527</b>	<b>9 656 559</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-918 527</b>	<b>9 656 559</b>



Organisasjonsnr: 991 478 523  
PARETO PE II AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	78 424	2 194 645
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		0	143 558
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>143 558</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		103 701	2 143 036
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>103 701</b>	<b>2 143 036</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>103 701</b>	<b>2 286 594</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>182 125</b>	<b>4 481 239</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-2 804 336	4 126 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 804 336</b>	<b>4 126 502</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 474 336</b>	<b>4 456 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		80 208	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>80 208</b>	<b>0</b>



<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>80 208</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	7 500	1 917
Betalbar skatt	2 412 310	
Annen kortsiktig gjeld	156 442	22 820
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 576 252</b>	<b>24 737</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 656 460</b>	<b>24 737</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>182 124</b>	<b>4 481 239</b>



Organisasjonsnr: 991 478 523  
PARETO PE II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

På bakgrunn av selskapets finansielle situasjon er det betydelig usikkerhet knyttet til selskapets videre drift. Forholdet er nærmere beskrevet i note 7.

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# berge lundal

Til generalforsamlingen i Pareto PE II AS

## Uavhengig revisors beretning for 2020

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Pareto PE II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 (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.

#### Presisering

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ med kr 2 474 336 og viser til note 7 om fortsatt drift.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



## Uavhengig revisors beretning for 2020 Pareto PE II 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 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.

Oslo, 22. juni 2021

*berge & lundal revisjonsselskap as*

\*elektronisk signert

---

Eivind Lundal  
Statsautorisert Revisor



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Lundal, Eivind**

 **bankID**

*Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

24.06.2021 13.26.18

*Signaturmetode*

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



<b>Pareto PE II AS</b>		<b>Resultatregnskap</b>	
	<b>Noter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Andre driftskostnader	5	-376 667	-427 765
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-376 667</b>	<b>-427 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-376 667</b>	<b>-427 765</b>
<b>Finansposter</b>			
Renteinntekter		3 726	123 060
Mottatt utbytte		335 287	3 988 561
Gevinst ved salg av aksjer/andeler		0	1 320
Valutagevinst/tap		16 503	-63
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-812 502	5 973 360
Andre finanskostnader		-4 666	-1 914
<b>Sum finansposter</b>		<b>-461 653</b>	<b>10 084 324</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-838 320</b>	<b>9 656 559</b>
Skattekostnad	3	-80 208	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-918 528</b>	<b>9 656 559</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		-918 528	-5 509 911
Utbetalt utbytte		0	15 166 470
<b>Sum disponeringer</b>		<b>-918 528</b>	<b>9 656 559</b>



<b>Pareto PE II AS</b>		<b>Balanse</b>	
	<b>Noter</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	<b>6</b>	78 424	2 194 645
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>78 424</b>	<b>2 194 645</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Forskuddsbetale kostnader</b>			
Forskuddsbetale kostnader		0	143 558
<b>Sum forskuddsbetalte kostnader</b>		<b>0</b>	<b>143 558</b>
Bankinnskudd		103 701	2 143 036
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>103 701</b>	<b>2 286 594</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>182 125</b>	<b>4 481 239</b>



<b>Pareto PE II AS</b>		<b>Balanse</b>	
	<b>Noter</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-2 804 336	4 126 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 804 336</b>	<b>4 126 502</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-2 474 336</b>	<b>4 456 502</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		80 208	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>80 208</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		2 412 310	0
Leverandørgjeld		7 500	1 917
Annen kortsiktig gjeld		156 442	22 820
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 576 252</b>	<b>24 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 656 460</b>	<b>24 737</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>182 125</b>	<b>4 481 239</b>

På bakgrunn av selskapets finansielle situasjon er det betydelig usikkerhet knyttet til selskapets videre drift. Forholdet er nærmere beskrevet i note 7.

Oslo, 22.06.2021

Sven Hegstad  
styrets leder

Aleksander Dahl  
styremedlem

Kristin Krog  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: SYVO-NHSDN-TIEIC-53MIX-UCZAT-LNVEQ



## Pareto PE II AS

Noter 2020

### 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 varekretsløpet 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 med 22% 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.

### Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 330.000 består av 330 aksjer á kr. 1.000. Alle aksjer har like rettigheter.

	Antall aksjer	Eierandel
Tanja AS	27	8.2 %
Aksjonærer med eierandeler under 5 %.	303	91.8 %
Sum	330	100 %

Styremedlem Aleksander Dahl eier én aksje i selskapet.



## Pareto PE II AS

Noter 2020

### Note 3 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020
Betalbar skatt på periodens resultat	0
Brutto endring utsatt skatt	-80 208
Periodens totale skattekostnad	-80 208

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-838 320
Permanente forskjeller	0
Regnskapsført mottatt utbytte	-335 287
Skattepliktig utbytte	283 108
Regnskapmessig nedskrivning investering i aksjer og andeler	812 502
3 % av inntekter innenfor fritaksmetoden	26 506
Andel skattemessig resultat fra deltagerlignet selskap	0
Alminnelig inntekt	-51 491
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	0
Grunnlag for betalbar skatt	-51 491
Betalbar skatt (22 %)	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020
Investeringer utenfor fritaksmetoden	416 074
Underskudd til fremføring	-51 491
Sum	364 584
Utsatt skatt / (skattefordel) (22%)	80 208

### Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen opptjent ek	Sum
Egenkapital 01.01	330 000	0	4 126 502	4 456 502
Endret ligning for 2018 og 2019			-6 012 310	-6 012 310
Korrigert egenkapital 01.01	330 000	0	-1 885 808	-1 555 808
Årets resultat			-918 528	-918 528
Egenkapital 31.12	330 000	0	-2 804 336	-2 474 336

### Note 5 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 året utbetalt kr. 22.820 i ytelser til selskapets styre. (inkl. arbeidsgiveravgift)

Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :	2020	2019
Revisjon (inkl. mva)	32 750	32 625
Andre tjenester (inkl. mva)	7 500	21 250
Sum godtgjørelse til revisor	40 250	53 875

Penneo Dokumentnøkkel: SYVO-NHSDN-TIEIC-53MX-UCZAT-LNVEQ



## Pareto PE II AS

Noter 2020

### Note 6 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.

	Kommitert kapital (EUR)	Valutakurs EUR/NOK	Kommitert kapital (NOK)
IndustriKapital 2007	4 300 000	10.4703	45 022 290
Nordic Capital VII	5 400 000	10.4703	56 539 620
Herkules Capital Fund III			87 000 000
Sum	9 700 000		188 561 910

	Utestående kapital (EUR)	Valutakurs EUR/NOK	Utestående kapital (NOK)
IndustriKapital 2007	149 289	10.4703	1 563 101
Nordic Capital VII	0	10.4703	0
Herkules Capital Fund III			573 185
Sum			2 136 285

	Virkelig verdi (EUR)	Valutakurs EUR/NOK	Virkelig verdi (NOK)	Kostpris (NOK)	Bokført verdi (NOK)
IndustriKapital 2007	31 555	10.4703	330 390	0	0
Nordic Capital VII	39 739	10.4703	416 074	0	0
Herkules Capital Fund III			78 424	890 926	78 424
Sum			824 889	890 926	78 424

Verdsettelsen av private equity fondene baserer seg på verdier oppgitt fra fondene. Disse verdsettelsene 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 fondene selv, blant annet størrelsen på multipler og valg av sammenlignbare selskaper.

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



## Pareto PE II AS

Noter 2020

### Note 7 Fortsatt drift

Selskapet har behandlet investeringen i Nordic Capital Alpha LP som en investering i et deltakerlignet selskap. Konsekvensen av dette er at man har vurdert at NCA som en portefølje av investeringer oppfyller kravene til å klassifisere selskapet innenfor fritaksmetoden, og derfor behandlet utbytter mottatt fra NCA som inntekter innenfor fritaksmetoden. Skatteetaten har vurdert NCA til å være en investering i et aksjeselskap, og alle utbytter fra NCA som skattepliktig utenfor fritaksmetoden, som følge av at NCA er registrert på Jersey.

Som følge av denne endringen har selskapets skattepliktige resultat for 2017, 2018 og 2019 økt med i overkant av 60m NOK. Denne økningen ga en betalbar skatt på ca. 6m NOK, hvor selskapet før 31.12 har betalt 3,6m NOK.

For å gjøre opp selskapets betalbare skatt har selskapets forretningsfører i 2021 gitt et lån til selskapet tilsvarende den betalbare skatten. Forretningsfører kan vurdere konvertere sitt lån til egenkapital dersom selskapets aksjonærer ikke ønsker å tilføre selskapet ytterligere kapital for å innfri lånet.

Per 31.12.2020 er selskapets egenkapital negativ, og selskapets styre forventer ikke at situasjonen forbedres uten at det tilføres kapital til selskapet. Selskapets styre vil i løpet av 2021 vurdere mulige tiltak for å tilføre selskapet nødvendig kapital, herunder realisere fondsandeler i 2. håndsmarkedet, og videre avvikle selskapet dersom selskapets finansielle situasjon ikke bedres



## 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 Iver Hegstad

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-844763

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-06-23 11:56:54Z



### Kristin Fjeldstad Krog

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-832103

IP: 85.166.xxx.xxx

2021-06-23 12:19:39Z



### Aleksander Dahl

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-1623381

IP: 212.93.xxx.xxx

2021-06-23 13:05:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: SYVVO-NHSDN-TIE/C-S3MIX-UCZAT-LNVEQ

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>