Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 743 560
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PARESIA AS
Forretningsadresse:	Herdla 5315 HERDLA

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:	Magne Tvedt Tjelmeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.07.2019

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, 08.03.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			3 779 090
Sum inntekter			**3 779 090**
Kostnader			
Varekostnad			2 030 287
Annen driftskostnad	3	57 242	48 855
Sum kostnader		**57 242**	**2 079 142**
Driftsresultat		**-57 242**	**1 699 948**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	274
Sum finansinntekter		**41**	**274**
Annen rentekostnad		61 242	70 228
Sum finanskostnader		**61 242**	**70 228**
Netto finans		**-61 200**	**-69 954**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-118 442**	**1 629 993**
Skattekostnad på ordinært resultat	6		461 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-118 442**	**1 168 047**
Årsresultat		**-118 442**	**1 168 047**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-118 442**	**1 168 047**
Totalresultat		**-118 442**	**1 168 047**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-118 442	1 168 047
Sum overføringer og disponeringer		**-118 442**	**1 168 047**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 8	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		**4 721 447**	**4 721 447**
Sum anleggsmidler		**4 721 447**	**4 721 447**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 394 612	3 717 112
Andre fordringer		17 565	
Krav på innbetaling av selskapskapital	7	156 519	
Sum fordringer		**3 568 696**	**3 717 112**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		247 169	492 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**247 169**	**492 836**
Sum omløpsmidler		**3 815 865**	**4 209 948**
SUM EIENDELER		**8 537 312**	**8 931 395**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	7	679 779	
Sum innskutt egenkapital		**729 779**	**50 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 325 550	1 443 992
Sum opptjent egenkapital		**1 325 550**	**1 443 992**
Sum egenkapital	7	**2 055 329**	**1 493 992**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 843 746	4 873 746
Sum annen langsiktig gjeld		**4 843 746**	**4 873 746**
Sum langsiktig gjeld		**4 843 746**	**4 873 746**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	
Betalbar skatt	6		461 946
Skyldige offentlige avgifter			515 513
Annen kortsiktig gjeld	8	1 625 737	1 586 198
Sum kortsiktig gjeld		**1 638 237**	**2 563 657**
Sum gjeld		**6 481 983**	**7 437 403**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**8 537 312**	**8 931 395**

Fag Revisjon AS

Statsautorisert revisor Solgunn Talberg Registrert revisor Magne B. Johnsen Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Paresia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Paresia AS's årsregnskap som viser et underskudd på NOK 118.442. 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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.

Bølgekraftvegen 1
5337 Rong

Telefon: 56 38 72 70
Mob. MBJ 99 59 37 62
Mob. ST 95 20 15 46

E-post: firmapost@fagrevisjon.no
Nettside: www.fagrevisjon.no
Org.nr. 995 269 503 MVA

Fag Revisjon as

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Paresia AS 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.

Toft, 1. juli 2019
Fag Revisjon as

Solgunn Talberg

Solgunn Talberg
Statsautorisert revisor

Noter 2018

Paresia AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring - og kostnadsføringstidspunk - sammenstilling
Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer
Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer
Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt
Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Noter 2018

Paresia AS

Note nr. 2 - Aksjeeiere

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser

	Antall	Pålydende	Bokført
A- Aksjer	6 744	5	33 720
B- Aksjer	3 256	5	16 280
	10 000		50 000

A aksjene gir rett på 35% av totale utbytte.
B aksjene gir rett på 65% av totale utbytte

Selskapets aksjonær er:	*Andel:*	
Amir Solberg	27,7 %	Styremedlem
Magnus Midtbø	14,6 %	
Synnøve Nesheim	14,0 %	
Magne Tvedt Tjelmeland	10,0 %	Styrets leder
Jomar Kim Bekkelien	9,0 %	Styremedlem
Tore Tjelmeland	8,0 %	
Espen Tangen Samuelsen	6,8 %	
Stian Nybø	6,1 %	Styremedlem
Liv Helen Skrede	3,8 %	

Note nr. 3 - Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte, pensjoner mm

Selskapet har ingen ansatte og er ikke forpliktet til å tegne tjenestepensjonsordning iht. lov om obligatorisk pensjonsforsikring

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 15.000. I tillegg kommer annen bistand med kr. 29.800.

Note nr. 4 - Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lån ytet av selskapets aksjonærer renteberegnes iht. skjermingsrenten og 5% renter på nyere innlån. Lånene tilbakebetales når selskapet har overskudd og likviditet til det.

Note nr. 5 - Konsernselskap m.v.

Paresia AS har eierandeler i følgende selskaper:	*Anskaffelses tidspunkt*	*Forretn. kontor*	*Eierandel/ stemmerett*	*Selskapets egenkapital 100 %*	*Selskapets resultat 100 %*
Oslo Klatresenter AS	19.5.15	Oslo	51 %	9 418 359	182 232

Noter 2018

Paresia AS

Note nr. 6 - Skattekostnad

	Midlertidige forskjeller		
Utsatt skatt	**2018**	**2017**	**Endring**
Kortsiktige poster	0	-18 836	-18 836
Underskudd til fremføring	-136 074	0	136 074
Sum midlertidige forskjeller	-136 074	-18 836	117 238
Utsatt skattefordel, ref. note 1	-29 936	-4 332	25 604

Betalbar skatt	**2018**	**2017**
Resultat før skattekostnad (regnskapsmessig resultat)	-118 442	1 629 993
Permanente forskjeller	1 204	0
Endring midlertidige tidsforskjeller (jfr. ovenfor)	-18 836	345 671
Fremførbart underskudd	0	-50 890
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-136 074	1 924 774
Betalbar skatt 23%/ 24%	**0**	**461 946**

Skattekostnad	**2018**	**2017**
Årets betalbare skatt	0	461 946
Utsatt skatt - netto endring	0	0
Skattekostnad	0	461 946

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksje kapital	*Ikke reg. kapitalforh*	*Annen EK*	*SUM*
Pr. 31.12.17	50 000		1 443 992	1 493 992
Årets resultat			-118 442	-118 442
Ikke registrert kapitalforhøyelse		679 779	0	679 779
Pr. 31.12.18	50 000	679 779	1 325 550	2 055 329

Kapitalforhøyelsen er registrert i Brønnøysund 5.2.19

Note nr. 8 - Pantstillelser

	2018	**2017**
Følgende lån er sikret med pant	1 475 198	1 475 198

Selskapets aksjer i Oslo Klatresenter AS er pantsatt for gjeld til øvrige aksjonærer i Oslo Klatresenter Lånene vil bli tilbakebetalt når Oslo Klatresenter gjør opp gjeld til Paresia.

Note nr. 9 - Kundefordringer

Fordring på Oslo Klatresenter vil bli gjort opp i løpet av 2019.

Legally signed by
Magne Tvedt Tjelmeland
27.06.2019

Legally signed by
Amir Solberg
28.06.2019

Legally signed by
Jomar Kim Bekkelien
01.07.2019

Legally signed by
Stian Nybø
01.07.2019

Årsregnskap

2018

Paresia AS

org.nr.915 743 560

Legally signed by Magne Tvedt Tjelmeland 27.06.2019
Legally signed by Amir Solberg 28.06.2019
Legally signed by Jomar Kim Bekkelien 01.07.2019
Legally signed by Stian Nybø 01.07.2019

Resultatregnskap

Paresia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	3 779 090
Sum driftsinntekter		**0**	**3 779 090**
Varekostnad		0	2 030 287
Annen driftskostnad	3	57 242	48 855
Sum driftskostnader		**57 242**	**2 079 142**
Driftsresultat		**-57 242**	**1 699 948**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	274
Annen rentekostnad		61 242	70 228
Resultat av finansposter		**-61 200**	**-69 954**
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 442	1 629 993
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	461 946
Ordinært resultat		**-118 442**	**1 168 047**
Årsresultat		**-118 442**	**1 168 047**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 168 047
Overført fra annen egenkapital		118 442	0
Sum overføringer		**-118 442**	**1 168 047**

Legally signed by
Magne Tvedt Tjelmeland
27.06.2019

Legally signed by
Amir Solberg
28.06.2019

Legally signed by
Jomar Kim Bekkelien
01.07.2019

Legally signed by
Stian Nybø
01.07.2019

Balanse

Paresia AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 8	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		**4 721 447**	**4 721 447**
Sum anleggsmidler		**4 721 447**	**4 721 447**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 394 612	3 717 112
Andre kortsiktige fordringer		17 565	0
Krav på innbetaling av aksjekapital	7	156 519	0
Sum fordringer		**3 568 696**	**3 717 112**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		247 169	492 836
Sum omløpsmidler		**3 815 865**	**4 209 948**
Sum eiendeler		**8 537 312**	**8 931 395**

Legally signed by Magne Tvedt Tjelmeland 27.06.2019
Legally signed by Amir Solberg 28.06.2019
Legally signed by Jomar Kim Bekkelien 01.07.2019
Legally signed by Stian Nybø 01.07.2019

Balanse

Paresia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	50 000	50 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7	679 779	0
Sum innskutt egenkapital		**729 779**	**50 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 325 550	1 443 992
Sum opptjent egenkapital		**1 325 550**	**1 443 992**
Sum egenkapital	7	**2 055 329**	**1 493 992**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 843 746	4 873 746
Sum annen langsiktig gjeld		**4 843 746**	**4 873 746**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	0
Betalbar skatt	6	0	461 946
Skyldig offentlige avgifter		0	515 513
Annen kortsiktig gjeld	8	1 625 737	1 586 198
Sum kortsiktig gjeld		**1 638 237**	**2 563 657**
Sum gjeld		**6 481 983**	**7 437 403**
Sum egenkapital og gjeld		**8 537 312**	**8 931 395**

Herdla, 27.06.2019
Styret i Paresia AS

Magne Tvedt Tjelmeland
styreleder

Amir Solberg
styremedlem

Jomar Kim Bekkelien
styremedlem

Stian Nybø
styremedlem