



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 891 151 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO OFFSHOREKAPITAL AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Investorservice AS  
Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Randi Høydahl Ohme  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

### 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, 02.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	5	169 213	350 932
<b>Sum kostnader</b>		<b>169 213</b>	<b>350 932</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-169 213</b>	<b>-350 932</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		671	6 512
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>671</b>	<b>6 512</b>
Verdiendring aksjer PWWO	2	1 075 690	1 848 922
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 075 690</b>	<b>1 848 922</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 075 019</b>	<b>-1 842 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	1 263 972	23 339 662
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 263 972</b>	<b>23 339 662</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 263 972</b>	<b>23 339 662</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	8	347 605	552 198
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>347 605</b>	<b>552 198</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>347 605</b>	<b>552 198</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 611 577</b>	<b>23 891 860</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	5 303 369	5 303 369
Overkurs			290 451
Annen innskutt egenkapital			102 723 475
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 303 369</b>	<b>108 317 295</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		3 829 564	105 599 259
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 829 564</b>	<b>-105 599 259</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 473 805</b>	<b>2 718 036</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 896	4 896
Annen kortsiktig gjeld		132 876	1 682 928
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>137 772</b>	<b>1 687 824</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>137 772</b>	<b>1 687 824</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 611 577</b>	<b>4 405 860</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 430784

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 891 151 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO OFFSHOREKAPITAL AS  
Forretningsadresse: c/o Pareto Investorservice AS  
Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Mørselskap 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: Randi Høydahl Ohme  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

#### 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, 01.07.2021

---

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: 891 151 322  
PARETO OFFSHOREKAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	5	169 213	350 932
<b>Sum kostnader</b>		<b>169 213</b>	<b>350 932</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-169 213</b>	<b>-350 932</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		671	6 512
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>671</b>	<b>6 512</b>
Verdiendring aksjer PWWO	2	1 075 690	1 848 922
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 075 690</b>	<b>1 848 922</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 075 019</b>	<b>-1 842 410</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 342</b>



Organisasjonsnr: 891 151 322  
PARETO OFFSHOREKAPITAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 1 263 972 23 339 662

Sum finansielle anleggsmidler 1 263 972 23 339 662

Sum anleggsmidler 1 263 972 23 339 662

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 8 347 605 552 198

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 347 605 552 198

Sum omløpsmidler 347 605 552 198

SUM EIENDELER 1 611 577 23 891 860

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 5 303 369 5 303 369

Overkurs 290 451

Annen innskutt egenkapital 102 723 475

Sum innskutt egenkapital 5 303 369 108 317 295

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 3 829 564 105 599 259

Sum opptjent egenkapital -3 829 564 -105 599 259

Sum egenkapital 7 1 473 805 2 718 036

Sum langsiktig gjeld 0 0

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 4 896 4 896

Annen kortsiktig gjeld 132 876 1 682 928

Sum kortsiktig gjeld 137 772 1 687 824

Sum gjeld 137 772 1 687 824



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

1 611 577

4 405 860



Organisasjonsnr: 891 151 322  
PARETO OFFSHOREKAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

Note 1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper. Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om anvendelse av det fremførbare underskuddet. Dette er begrunnet ved at utbytte og gevinst ved salg av investeringen er omfattet av fritaksmetoden.

**Note**

Note 3

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5303369.00	1.00	5303369.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Aksjonærer med eierandel < 5 %	5303369.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5303369.00	100.00%	

Det har ikke foregått enkelttransaksjoner som overstiger 1 % av aksjekapitalen.

**Note**

Note 5

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-23750.00	-55000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



-4896.00 -7755.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-28646.00	-62755.00

## 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

Note 5

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-32063.00	-35000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-112251.00	-253177.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-144314.00	-288177.00

## Note

Note 4

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

## Note

Note 4

### Obligatorisk tjenstepensjon

## Note

Note 5

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

Note 2

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



## Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Pareto World Wide Offshore AS	55.35%	55.35%	2283793.00	-1943600.00

### Note

Note 6

## Skattekostnad

### Resultatført skatt på ordinært resultat

### Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1244232.00	-2193343.00
<u>Andre elementer</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1075690.00	1848922.00
<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-168542.00	-344420.00

### Betalbar skatt i balansen

Ikke bokført utsatt skatt / (skattefordel) (22%)

### Note

Note 8

## Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	347605.00

### Note

Note 7

## Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	5303369.00	290451.00	102723475.00
<u>Andre endringer</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
		-290451.00	-102723475.00
		0	0
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	5303369.00	0.00	0.00

## Egenkapital



Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-105599259.0		0
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-1244232.00		
<u>Andre endringer</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	103013926.00		
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	1473805.00		

## Note

Note 9

### Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen Det er nå en investering igjen i Pareto World Wide Offshore AS, som skal realiseres. Her gjenstår det kun et krav som må

inndrives, men pga. Covid-19 er dette blitt forsinket.

Vedtektsfestet levetid for selskapet er 30. juni 2021, men med bakgrunn i ovennevnte forsinkelse grunnet Covid-19 foreslår styret å forlenge levetiden i ordinær generalforsamling. Selskapet har forsvarlig likviditet og egenkapital og vil uansett etter lov

ikke kunne avvikles før alle eiendeler er avhendet.

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

tilstede. Ut fra dette bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved

utarbeidelsen av regnskapet.



**ÅRSREGNSKAP/ANNUAL REPORT  
2020**

**Pareto Offshorekapital AS**

Penneo Dokumentnr: KOGTK-3Y55H-Q2XDW-7GVPE-MQ88E-7WX3E

Forretningsfører/Business Manager

**Pareto Business Management AS**

Dronning Mauds gate 3

Postboks 1396 vika

0114 Oslo

Tlf/Phone: 22 87 87 00

Fax: 22 87 88 00



## Pareto Offshorekapital AS - Resultatregnskap/ Income Statement

	Noter/ Notes	2020	2019
<b>Driftskostnader/ Operating expenses</b>			
Andre driftskostnader/ Other expenses	5	-169 213	-350 932
<b>Sum driftskostnader/ Total operating expenses</b>		<b>-169 213</b>	<b>-350 932</b>
<b>Driftsresultat/ Operating profit/ (loss)</b>			
		<b>-169 213</b>	<b>-350 932</b>
<b>Finansposter/ Financial items</b>			
Renteinntekter/ Interest received		671	6 512
Verdiendring aksjer PWWO/Change in of shares in PWWO	2	-1 075 690	-1 848 922
<b>Sum finansposter/ Total financial items</b>		<b>-1 075 019</b>	<b>-1 842 410</b>
<b>Årsresultat før skatt/ Net profit/ (loss) before tax</b>			
		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 343</b>
Skattekostnad på ordinært resultat/ Tax on net income	6	0	0
<b>Årsresultat/ Annual profit/ (loss)</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 343</b>
<b>Disponeringer/ Distribution of profit/ (loss)</b>			
Overkurs/ Share premium account		-290 451	0
Annen innskutt egenkapital/ Other paid in capital		-102 723 475	0
Udekket tap/Uncovered loss		101 769 695	-2 193 343
<b>Sum disponeringer/ Total distribution of profit/ (loss)</b>		<b>-1 244 232</b>	<b>-2 193 343</b>

Penneo Dokumentnr: KOGTK-3Y55H-Q2XDN-7GVPE-MQ88E-7WX3E

**Pareto Offshorekapital AS - Balanse/ Balance sheet**

	Noter/ Notes	2020	2019
<b>EIENDELER/ ASSETS</b>			
<b>OMLØPSMIDLER/ CURRENT ASSETS</b>			
<b>Finansielle omløpsmidler/ Financial items</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap/Investments in affiliated companies	2	1 263 972	2 339 662
<b>Sum finansielle omløpsmidler/ Total financial items</b>		<b>1 263 972</b>	<b>2 339 662</b>
Andre kortsiktige fordringer/Other receivables		0	0
<b>Sum fordringer/Total receivables</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende/ Bank deposits, cash and cash equivalents</b>	8	<b>347 605</b>	<b>552 198</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER/ TOTAL CURRENT ASSETS</b>		<b>1 611 576</b>	<b>2 891 860</b>
<b>SUM EIENDELER/ TOTAL ASSETS</b>		<b>1 611 576</b>	<b>2 891 860</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD/ EQUITY AND LIABILITIES</b>			
<b>EGENKAPITAL/ EQUITY</b>			
<b>Innskutt egenkapital/ Paid in capital</b>			
Aksjekapital/ Share capital	3	5 303 369	5 303 369
Overkurs/ Share premium account		0	290 451
Annen innskutt egenkapital/ Other paid in capital		0	102 723 475
<b>Sum innskutt egenkapital/ Total paid in capital</b>		<b>5 303 369</b>	<b>108 317 295</b>
<b>Opptjent egenkapital/ Retained earnings</b>			
Udekket tap/uncovered loss		-3 829 564	-105 599 259
<b>Sum opptjent egenkapital/ Total retained earnings</b>		<b>-3 829 564</b>	<b>-105 599 259</b>
<b>SUM EGENKAPITAL/ TOTAL EQUITY</b>	7	<b>1 473 805</b>	<b>2 718 036</b>
<b>GJELD/LIABILITIES</b>			
<b>Kortsiktig gjeld/ Current liabilities</b>			
Leverandørgjeld/ Accounts payable		4 896	4 896
Annen kortsiktig gjeld/ Other current liabilities		132 876	168 928
<b>Sum kortsiktig gjeld/ Total current liabilities</b>		<b>137 772</b>	<b>173 824</b>
<b>SUM GJELD/ TOTAL LIABILITIES</b>		<b>137 772</b>	<b>173 824</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>1 611 576</b>	<b>2 891 860</b>

Oslo, 12. mai 2021

Johannes Sjøflot  
Styrets lederHans Erik Lie  
Styremedlem

Penneo Dokumentnr: KOGTK-3Y55H-Q2XDN-7GVPE-MQ88E-7WX3E



## Pareto Offshorekapital AS

Noter 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om anvendelse av det fremførbare underskuddet. Dette er begrunnet ved at utbytte og gevinst ved salg av investeringen er omfattet av fritaksmetoden.

### Note 2 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Eierandeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper er regnskapsført etter kostmetoden:

Selskapet har eierandel i følgende selskaper:	Pareto World Wide Offshore AS
Anskaffelseskost	328 188 619
Bokført verdi	1 263 972
Anskaffelsestidspunkt (første gang)	05.07.2007
Forretningskontor	Oslo
Eierandel/stemmerett	55,35 %
Resultat (100 %)	-1 943 600
Egenkapital (100 %)	2 283 793

Aksjer i PWWO AS er skrevet ned til VEK i selskapet pr. 31.12.2020.

Pennneo Dokumentnr: KOGTK-3Y55H-Q2XDN-7GVPE-MQ88E-7WX3E



## Pareto Offshorekapital AS

Noter 2020

### Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 5 303 369 består av 5 303 369 aksjer à kr. 1.

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Aksjonærer med eierandel < 5 %	5 303 369	100,00 %
Sum aksjonærer	5 303 369	100,00 %

Det har ikke foregått enkelttransaksjoner som overstiger 1 % av aksjekapitalen.

### Note 4 Antall ansatte

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.

### Note 5 Andre driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2020	2019
Revisjon	32 063	35 000
Styrehonorar	24 899	62 755
Forretningsførerhonorar	0	141 134
Årlig honorar distributør	0	0
Div. adm. kostn. (Aksjeservice AS)	112 251	112 043
<b>Sum</b>	<b>169 213</b>	<b>350 932</b>

Det er kostnadsført NOK 23 750 (ex. aga) i honorar til selskapets styre for 2020.

Det er i 2020 kostnadsført revisjonshonorar til revisor med kr. 32.063 inkl mva, og kr. 0 inkl. mva for bistand.



## Pareto Offshorekapital AS

Noter 2020

### Note 6 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Periodens totale skattekostnad	0	0
Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 244 232	-2 193 343
Verdiendring omløpsmidler	1 075 690	1 848 922
Alminnelig inntekt/underskudd	-168 542	-344 420
Betalbar skatt (22%)	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019
<i>Forskjeller som ikke utlignes:</i>		
Verdiendring Høyrente	0	0
Underskudd til fremføring	-35 338 800	-35 170 261
Sum	-35 338 800	-35 170 261
Ikke bokført utsatt skatt / (skattefordel) (22%)	-7 774 536	-7 737 457

### Note 7 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
IB 01.01	5 303 369	290 451	102 723 475	-105 599 259	2 718 036
Overføring fra overkursfond og annen innskutt egenkapital		-290 451	-102 723 475	103 013 926	0
Periodens resultat				-1 244 232	-1 244 232
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>5 303 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 829 564</b>	<b>1 473 805</b>

### Note 8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.20
Plasseringskonto	0
Bankinnskudd	347 605
Sum	347 605

### Note 9 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Det er nå en investering igjen i Pareto World Wide Offshore AS, som skal realiseres. Her gjenstår det kun et krav som må inndrives, men pga. Covid-19 er dette blitt forsinket.

Vedtektsfestet levetid for selskapet er 30. juni 2021, men med bakgrunn i ovennevnte forsinkelse grunnet Covid-19 foreslår styret å forlenge levetiden i ordinær generalforsamling. Selskapet har forsvarlig likviditet og egenkapital og vil uansett etter lov ikke kunne avvikles før alle eiendeler er avhendet.

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

Ut fra dette bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Penneo Dokumentnr: KOGTK-3Y55H-Q2XDN-7GVPE-MQ88E-7WX3E



# 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 Erik Lie

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1093175

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-05-18 10:38:27Z



## Johannes Sjøflot

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-2919916

IP: 195.1.xxx.xxx

2021-05-18 10:57:24Z



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>

Penneo Dokumentnøkkel: KOGTK-3Y55H-Q2XDN-7GVPE-MQ88E-7WX3E



# berge lundal

Til generalforsamlingen i Pareto Offshorekapital AS

## Uavhengig revisors beretning for 2020

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Pareto Offshorekapital 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.

#### Styret 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 avvirket.

#### 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.

#### **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 Offshorekapital AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 12. mai 2021

*berge & lundal revisjonsselskap as*

Ingrid Tveiten

*statsautorisert revisor*



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Tveiten, Ingrid**

 **bankID**

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

24.05.2021 19.23.11

*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.