



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 26.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 31.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 711 000	28 258 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 711 000</b>	<b>28 258 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1,2	17 617 000	15 958 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 000	52 000
Annen driftskostnad	3	3 127 000	2 172 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 789 000</b>	<b>18 182 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 922 000</b>	<b>10 076 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer			6 000
Annen renteinntekt		193 000	28 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>193 000</b>	<b>34 000</b>
Annen finanskostnad		56 000	
Agio		817 000	181 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>873 000</b>	<b>181 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-680 000</b>	<b>-147 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 242 000</b>	<b>9 929 000</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 642 000	2 241 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		8 697 000	7 745 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-97 000	-57 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	115 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>115 000</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	35 000	80 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 468 000	4 321 000
Andre fordringer		514 000	436 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 982 000</b>	<b>4 757 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		0	9 011 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>9 011 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	24 961 000	11 797 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 961 000</b>	<b>11 797 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 943 000</b>	<b>25 565 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 093 000</b>	<b>25 645 000</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 876 000	1 876 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 000</b>	<b>2 876 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	21 000	118 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 000</b>	<b>118 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 897 000</b>	<b>2 994 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		58 000
Andre avsetninger for forpliktelser		495 000	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>495 000</b>	<b>58 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>495 000</b>	<b>58 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		329 000	17 000
Betalbar skatt	5	362 000	136 000
Skyldige offentlige avgifter		335 000	398 000
Kortsiktig konserngjeld	9	11 452 000	10 267 000
Annen kortsiktig gjeld	10	13 223 000	11 775 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 701 000</b>	<b>22 593 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 196 000</b>	<b>22 651 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 093 000</b>	<b>25 645 000</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 468632

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: 26.04.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 711 000	28 258 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 711 000</b>	<b>28 258 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1,2	17 617 000	15 958 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 000	52 000
Annen driftskostnad	3	3 127 000	2 172 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 789 000</b>	<b>18 182 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 922 000</b>	<b>10 076 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer			6 000
Annen renteinntekt		193 000	28 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>193 000</b>	<b>34 000</b>
Annen finanskostnad		56 000	
Agio		817 000	181 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>873 000</b>	<b>181 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-680 000</b>	<b>-147 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 642 000	2 241 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		8 697 000	7 745 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-97 000	-57 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 600 000</b>	<b>7 688 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	115 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>115 000</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	35 000	80 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 468 000	4 321 000
Andre fordringer		514 000	436 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 982 000</b>	<b>4 757 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		0	9 011 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>9 011 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	24 961 000	11 797 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 961 000</b>	<b>11 797 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 943 000</b>	<b>25 565 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 093 000</b>	<b>25 645 000</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 876 000	1 876 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 000</b>	<b>2 876 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	21 000	118 000



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 000</b>	<b>118 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 897 000</b>	<b>2 994 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		58 000
Andre avsetninger for forpliktelse		495 000	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>495 000</b>	<b>58 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>495 000</b>	<b>58 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		329 000	17 000
Betalbar skatt	5	362 000	136 000
Skyldige offentlige avgifter		335 000	398 000
Kortsiktig konserngjeld	9	11 452 000	10 267 000
Annen kortsiktig gjeld	10	13 223 000	11 775 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 701 000</b>	<b>22 593 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 196 000</b>	<b>22 651 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 093 000</b>	<b>25 645 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



PARETO DRY CARGO AS  
RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNTEKTER:	Noter	2022	2021
Kommisjonsinntekter		32 711 636	28 258 278
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>32 711 636</b>	<b>28 258 278</b>
DRIFTSKOSTNADER:			
Personalkostnader	1,2	17 617 026	15 958 472
Andre driftskostnader	3	3 127 203	2 172 036
Ordinære avskrivninger	4	45 389	52 083
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>20 789 618</b>	<b>18 182 591</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>11 922 018</b>	<b>10 075 687</b>
FINANSINNTEKTER / - KOSTNADER:			
Renteinntekter		194 251	27 530
Agio / disagio		-817 754	-179 724
Andre finansinntekter		0	10 748
Andre finanskostnader		-56 188	-4 790
<b>SUM FINANSINNTEKTER / - KOSTNADER</b>		<b>-679 691</b>	<b>-146 236</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>11 242 327</b>	<b>9 929 451</b>
Skattekostnad	5	-2 642 321	-2 241 008
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>8 600 006</b>	<b>7 688 444</b>
Disponering:			
Overført til/fra annen egenkapital		96 994	56 529
Avgitt konsernbidrag		-8 697 000	-7 744 973
<b>Sum disponeringer</b>		<b>-8 600 006</b>	<b>-7 688 444</b>



PARETO DRY CARGO AS

BALANSE

EIENDELER

	Noter	31.12.2022	31.12.2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordøt	5	114 704	0
Varige driftsmidler			
Inventar, data m.v.	4	35 035	80 424
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>149 739</b>	<b>80 424</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Fordringer			
Kundefordringer		3 488 138	4 320 745
Andre fordringer		513 652	436 004
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 981 790</b>	<b>4 756 749</b>
Finansielle omløpsmidler			
Markedsbaserte verdipapirer		0	9 010 748
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd	6	24 661 541	11 796 866
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>28 943 330</b>	<b>26 564 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 093 069</b>	<b>26 644 787</b>



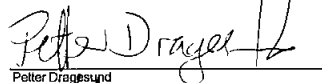
PARETO DRY CARGO AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD

	Noter	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7,8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	1 876 182	1 876 182
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 182</b>	<b>2 876 182</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	20 688	117 682
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 896 870</b>	<b>2 993 864</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelses		494 875	
Utsatt skatt	5	0	57 787
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>494 875</b>	<b>57 787</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskaper	9	11 452 210	10 266 858
Skyldig offentlig trekk og avgifter		335 142	398 073
Betalbar skatt	5	361 813	135 658
Leverandørgjeld		329 391	18 149
Annan kortsiktig gjeld	10	13 222 768	11 774 398
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 701 324</b>	<b>22 593 136</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>26 196 199</b>	<b>22 650 923</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 093 069</b>	<b>25 644 787</b>

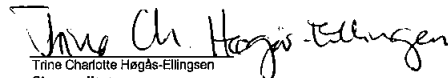
Oslø, 3. mals 2023



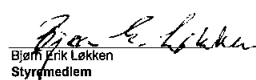
Petter Dragesund  
Styrets leder



Hans Martin Gottschalk Lie  
Daglig leder og styremedlem



Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Styremedlem



Bjørn Erik Løkken  
Styremedlem



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGNSKAPET

## Regnskapsprinsipper

### Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk

### 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 balanseføres 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 når 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.

Selskapet er et datterselskap til Pareto AS. Konsernregnskapet til Pareto AS kan utleveres fra selskapets kontor i Oslo, Dr. Maudsgt



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2022	2021
Lønn	3 753 367	3 307 255
Arbeidsgiveravgift	581 451	541 775
Innskudd pensjonsordningen	156 496	70 390
Resultatavhengig godtgjørelse inkl arbeidsgiveravgift	12 827 061	11 370 738
Andre personalkostnader	318 651	688 324
<b>Sum</b>	<b>17 617 026</b>	<b>16 958 472</b>
Antall årsverk	5,5	6,0
Ytelser til ledende personer:		
Daglig leder:		
Lønntillegg	781 728	
Bonus 2021	3 010 690	
Pensjonskostnader	27 892	
Andre ytelser	13 753	
<b>Sum</b>	<b>3 833 954</b>	

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022

#### Note 2 Pensjoner

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

Betalt innskudd for 2022 er NOK 156 496,-.

#### Note 3 Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør NOK 82 350,- i ordinær revisjon og NOK 26 000,- i bistand. Begge beløp er eks mva.

#### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l
Anskaffelseskost 01.01	220 056
Tilgang	-
Avgang	-
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>220 056</b>
Akk. Avskrivninger 01.01	139 632
Avgang	-
Årets avskrivninger	45 389
<b>Akk. Avskrivninger 31.12</b>	<b>185 021</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>35 035</b>
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Saldo



PARETO DRY CARGO AS

NOTER TIL REGSKAPET

Note 5	Skatt	2022	2021
	<i>Beregningsgrunnlag betalbar skatt</i>		
	Resultat før skatt	11 242 327	9 929 452
	<b>Permanente forskjeller</b>		
	Permanente forskjeller	768 224	258 947
	Rentekostnad på skatt	0	0
	Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-11 150 000	-9 929 452
	<b>Midlertidige forskjeller</b>		
	Endring midlertidige forskjeller	784 052	359 679
	<b>Sum grunnlag betalbar skatt av årets skattekostnad</b>	<b>1 644 603</b>	<b>616 626</b>
	Skattesats	22 %	22 %
	<b>Skattekostnad</b>		
	Betalbar skatt av årets resultat	361 813	135 658
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	2 453 000	2 184 479
	Endring utsatt skatt	-172 491	-79 130
	<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2 642 321</b>	<b>2 241 007</b>
	<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
	Betalbar skatt av årets resultat	2 814 813	2 320 137
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-2 453 000	-2 184 479
	Kreditfradrag	0	0
	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>361 813</b>	<b>135 658</b>
	<i>Avstemning fra nominell til faktisk skattesats</i>		
	Forventet skatt på årets resultat før skatt	2 473 312	2 184 479
	Effekt av permanente forskjeller	169 009	58 527
	For mye (-) /for lite (+) avsatt skatt forrige år	0	0
	Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	0	0
	<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>2 642 321</b>	<b>2 241 007</b>
	<b>Spesifikasjon midlertidige forskjeller</b>		
	Driftsmidler	-26 507	-7 492
	Verdregulering	-494 875	270 182
	<b>Brutto grunnlag utsatt skattefordel/-skatt</b>	<b>-521 382</b>	<b>262 670</b>
	<b>Utsatt skattefordel / (skatt)</b>	<b>-114 704</b>	<b>57 787</b>



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har pr 31.12.2022 en bankbeholdning som inkluderer en skattetrekkskonto med saldo NOK 209 645,-  
Bankbeholdningen inkluderer også en valutakonto med saldo USD 414 557,-som er omregnet til NOK 4 079 158,-.

#### Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapskapitalen består av 10.000 aksjer pålydende NOK 100.  
Pareto Bassøe Shipbrokers AS eier samtlige aksjer.

#### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	1 000 000	1 876 182	117 682	2 993 864
Avgitt konsernbidrag			-8 697 000	-8 697 000
Årets resultat			8 600 006	8 600 006
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 876 182</b>	<b>20 688</b>	<b>2 896 870</b>

#### Note 9 Mellomværende konsernselskap

	Gjeld
Skyldig konsernbidrag Pareto AS	10 843 851
Skyldig konsernbidrag P.F. Bassøe AS	306 149
Pareto AS	0
P.F. Bassøe AS	6 395
Pareto Securities AS	295 815
<b>Sum</b>	<b>11 452 210</b>

#### Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Skyldig reiseoppgjør ansatte	7 680
Skyldige feriepengar	388 027
Avsatt til bonusutbetaling, inkl arbeidsgiveravgift	12 827 061
	13 222 768

#### Note 11 Hendelser etter balansedagen/ Fortsatt drift

Høy omsetning totalt i 2022, men en merkbar nedgang i etterspørselen siste halvår. Markedet for fraktjenester i 2023 vil påvirkes av verdensøkonomien, dette påfører de kortsiktige prognosene usikkerhet.

Styret bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er ikke kjent med at det etter ferdigstillingen av årsregnskapet har inntrefft hendelser som ville ha påvirket resultat eller balanse pr 31.12.2022.



# 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

## Konklusjon

Vi har revidert Pareto Dry Cargo AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: ZXLJC-YAE71-PXAZC-IZ8UE-OICUJ-X6NZN



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Pareto Dry Cargo AS

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

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

Oslo, 7. mars 2023  
Deloitte

Roger Furholm  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZXJJC-YAE71-PXAZC-IZ8UE-OICUJ-X6NZN



# 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."

## Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1255133

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-07 16:25:12 UTC



Penneo Dokumentnr: ZXLJC-YAE71-PXAZC-IZ8UE-OICUJ-X6NZN

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/validator>