



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: 19.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 02.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		25 032 000	32 711 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 032 000</b>	<b>32 711 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1,2	14 461 000	17 617 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	35 000	45 000
Annen driftskostnad	3	2 859 000	3 127 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 355 000</b>	<b>20 789 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 677 000</b>	<b>11 922 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		548 000	193 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>548 000</b>	<b>193 000</b>
agio		331 000	817 000
Annen finanskostnad			56 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>331 000</b>	<b>873 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>217 000</b>	<b>-680 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 894 000</b>	<b>11 242 000</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 847 000	2 642 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		6 045 000	8 697 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 000	-97 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	29 000	115 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>29 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	0	35 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>35 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 332 000	3 468 000
Andre fordringer		171 000	514 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 503 000</b>	<b>3 982 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	18 365 000	24 961 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 365 000</b>	<b>24 961 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 868 000</b>	<b>28 943 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 897 000</b>	<b>29 093 000</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>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	23 000	21 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 000</b>	<b>21 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 899 000</b>	<b>2 897 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		100 000	495 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>100 000</b>	<b>495 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>100 000</b>	<b>495 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		29 000	329 000
Betalbar skatt	5	56 000	362 000
Skyldige offentlige avgifter		277 000	335 000
Kortsiktig konserngjeld	9	8 048 000	11 452 000
Annen kortsiktig gjeld	10	9 488 000	13 223 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 898 000</b>	<b>25 701 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 998 000</b>	<b>26 196 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 897 000</b>	<b>29 093 000</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 386884

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: 19.03.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 28.05.2024



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		25 032 000	32 711 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 032 000</b>	<b>32 711 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1,2	14 461 000	17 617 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	35 000	45 000
Annen driftskostnad	3	2 859 000	3 127 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 355 000</b>	<b>20 789 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 677 000</b>	<b>11 922 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		548 000	193 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>548 000</b>	<b>193 000</b>
agio		331 000	817 000
Annen finanskostnad			56 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>331 000</b>	<b>873 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>217 000</b>	<b>-680 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 847 000	2 642 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		6 045 000	8 697 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 000	-97 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 047 000</b>	<b>8 600 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	29 000	115 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>29 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	0	35 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>35 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 332 000	3 468 000
Andre fordringer		171 000	514 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 503 000</b>	<b>3 982 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	18 365 000	24 961 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 365 000</b>	<b>24 961 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 868 000</b>	<b>28 943 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 897 000</b>	<b>29 093 000</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	23 000	21 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 000</b>	<b>21 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 899 000</b>	<b>2 897 000</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Andre avsetninger for forpliktelseser	100 000	495 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>	<b>100 000</b>	<b>495 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>100 000</b>	<b>495 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	29 000	329 000
Betalbar skatt	56 000	362 000
Skyldige offentlige avgifter	277 000	335 000
Kortsiktig konserngjeld	8 048 000	11 452 000
Annen kortsiktig gjeld	9 488 000	13 223 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>17 898 000</b>	<b>25 701 000</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>17 998 000</b>	<b>26 196 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>20 897 000</b>	<b>29 093 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

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.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221  
NO-0103 Oslo  
Norway

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Dry Cargo AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pareto Dry Cargo AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Ledelsens 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning  
Pareto Dry Cargo AS

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

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 4. mars 2024  
Deloitte AS

**Roger Furholm**  
statsautorisert revisor



## Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Furholm, Roger

2024-03-06

Identification

 bankID<sup>™</sup> Furholm, Roger



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



## PARETO DRY CARGO AS

### RESULTATREGNSKAP

<b>DRIFTSINNEKTER:</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kommisjonsinntekter		25 032 005	32 711 636
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>25 032 005</b>	<b>32 711 636</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER:</b>			
Personalkostnader	1,2	14 461 465	17 617 026
Andre driftskostnader	3	2 858 505	3 127 203
Ordinære avskrivninger	4	35 035	45 389
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>17 355 005</b>	<b>20 789 618</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>7 677 000</b>	<b>11 922 018</b>
<b>FINANSINNEKTER / - KOSTNADER:</b>			
Renteinntekter		548 208	194 251
Agio / disagio		-331 286	-817 754
Andre finansinntekter		0	0
Andre finanskostnader		0	-56 188
<b>SUM FINANSINNEKTER / - KOSTNADER</b>		<b>216 922</b>	<b>-679 691</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>7 893 922</b>	<b>11 242 327</b>
Skattekostnad	5	-1 846 868	-2 642 321
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>6 047 054</b>	<b>8 600 007</b>
<b>Disponering:</b>			
Overført til/fra annen egenkapital		-2 054	96 994
Avgitt konsernbidrag		-6 045 000	-8 697 000
<b>Sum disponeringer</b>		<b>-6 047 054</b>	<b>-8 600 006</b>

Penneo Dokumentnøkkel:DLF4F-703T6-HC5WW-6ZPW-EV4EC-WLASE



## PARETO DRY CARGO AS

### BALANSE

#### EIENDELER

	Noter	31.12.2023	31.12.2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	28 702	114 704
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar, data m.v.	4	0	35 035
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>28 702</b>	<b>149 739</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 332 106	3 468 138
Andre fordringer		170 600	513 651
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 502 706</b>	<b>3 981 789</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd	6	18 365 623	24 961 541
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>20 868 329</b>	<b>28 943 330</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 897 031</b>	<b>29 093 069</b>

Penneo Dokumentnøkkel: DL4F-703T6-HC5WW-6ZPW-1V4EC-WLASE



## PARETO DRY CARGO AS

### BALANSE

#### EGENKAPITAL OG GJELD

	Noter	31.12.2023	31.12.2022
<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	22 742	20 688
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 898 924</b>	<b>2 896 870</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelser		100 385	494 875
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>100 385</b>	<b>494 875</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskaper	9	8 048 208	11 452 210
Skyldig offentlig trekk og avgifter		277 090	335 142
Betalbar skatt	5	55 866	361 813
Leverandørgjeld		28 772	329 391
Annen kortsiktig gjeld	10	9 487 785	13 222 768
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 897 722</b>	<b>25 701 324</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>17 998 107</b>	<b>26 196 199</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 897 031</b>	<b>29 093 069</b>

Oslo, 28. februar 2024

Petter Dragesund  
Styrets leder

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Styremedlem

Hans Martin Gottschalk Lie  
Daglig leder og styremedlem

Bjørn Erik Løkken  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: DL4F-703T6-HC5WW-6ZPW-4V4EC-WLASE



## 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 balanse føres 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 har 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.

	2023	2022
Lønn	4 253 988	3 753 367
Styreonorar	50 000	
Arbeidsgiveravgift	802 940	561 451
Innskudd pensjonsordningen	146 797	156 496
Resultatavhengig godtgjørelse inkl arbeidsgiveravgift	9 023 037	12 827 061
Andre personalkostnader	184 703	318 651
<b>Sum</b>	<b>14 461 465</b>	<b>17 617 026</b>
Antall årsverk	5,0	6,0
Ytelser til ledende personer:		
Daglig leder:		
Lønn/ feriepenger	908 988	
Bonus 2022, utbetalt 2023	3 200 000	
Pensjonskostnader	40 084	
Andre ytelser	14 528	
Sum	4 163 600	

Det er utbetalt styreonorar i 2023 på NOK 50 000,- til styrets leder.

#### Note 2 Pensjoner

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

Betalt innskudd for 2023 er NOK 146 797,-

#### Note 3 Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør NOK 83 846,- i ordinær revisjon og NOK 27 000,- i bistand. Begge beløp er eks mva.

#### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l
Anskaffelseskost 01.01	220 056
Tilgang	0
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>220 056</b>
Akk. Avskrivninger 01.01	185 021
Avgang	
Årets avskrivninger	35 035
<b>Akk. Avskrivninger 31.12</b>	<b>220 056</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Saldo



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

Note 5	Skatt	2023	2022
<b>Beregningsgrunnlag betalbar skatt</b>			
	Resultat før skatt	7 893 922	11 242 327
<b>Permanente forskjeller</b>			
	Permanente forskjeller	500 934	768 224
	Rentekostnad på skatt	0	0
	Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-7 750 000	-11 150 000
<b>Midlertidige forskjeller</b>			
	Endring midlertidige forskjeller	-390 915	784 052
	<b>Sum grunnlag betalbar skatt av årets skattekostnad</b>	<b>253 941</b>	<b>1 644 603</b>
	Skattesats	22 %	22 %
<b>Skattekostnad</b>			
	Betalbar skatt av årets resultat	55 866	361 813
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	1 705 000	2 453 000
	Endring utsatt skatt	86 002	-172 491
	<b>Årets skattekostnad</b>	<b>1 846 868</b>	<b>2 642 322</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
	Betalbar skatt av årets resultat	1 760 866	2 814 813
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-1 705 000	-2 453 000
	Kredittfradrag	0	0
	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>55 866</b>	<b>361 813</b>
<b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</b>			
	Forventet skatt på årets resultat før skatt	1 736 863	2 473 312
	Effekt av permanente forskjeller	110 205	169 009
	For mye (-) /for lite (+) avsatt skatt forrige år		0
	Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	0	0
	<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>1 846 868</b>	<b>2 642 321</b>
<b>Spesifikasjon midlertidige forskjeller</b>			
	Driftsmidler	-43 078	-26 507
	Netto pensjonsmidler	12 998	
	Verdiregulering	-100 385	-494 875
	<b>Brutto grunnlag utsatt skattefordel/-skatt</b>	<b>-130 465</b>	<b>-521 382</b>
	<b>Utsatt skattefordel / (skatt)</b>	<b>-28 702</b>	<b>-114 704</b>

Penneo Dokumentnøkkel:DLF4F-70376-HC5WW-6ZPW-EV4EC-WLASE



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har pr 31.12.2023 en bankbeholdning som inkluderer en skattetrekkskonto med saldo NOK 252 086,--

Bankbeholdningen inkluderer også en valutakonto med saldo USD 291 736,05,-som er omregnet til NOK 2 955 257,-.

#### 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	20 688	2 896 870
Avgitt konsernbidrag			-6 045 000	-6 045 000
Årets resultat			6 047 054	6 047 054
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 876 182</b>	<b>22 742</b>	<b>2 898 924</b>

#### Note 9 Mellomværende konsernselskap

	Gjeld
Skyldig konsernbidrag Pareto AS	5 588 516
Skyldig konsernbidrag P.F.Bassøe AS	2 161 484
Pareto AS	17 364
P.F. Bassøe AS	2 207
Pareto Securities AS	278 637
<b>Sum</b>	<b>8 048 208</b>

#### Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Skyldig reiseoppgjør ansatte	5 358
Skyldige feriepenger	459 390
Avsatt til bonusutbetaling, inkl arbeidsgiveravgift	9 023 037
<b>Sum</b>	<b>9 487 785</b>

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

Ratene i 2023 var nærmest halvert i forhold til hva de var i 2022. Høy aktivitet har imidlertid gitt en god omsetning for innværende år. Den store geopolitiske usikkerheten for 2024 påvirker våre forventninger til året som ligger forann oss.

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

Styret er ikke kjent med at det etter ferdigstillingen av årsregnskapet har inntruffet hendelser som ville ha påvirket resultat eller balanse pr 31.12.2023.

Pemneo Dokumentnøkkel:DLF4F-703T6-HC5WW-6ZPW/EV4EC-WLASE



## 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."

### Trine C Høgås-ellingsen

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2107734

IP: 194.248.xxx.xxx

2024-02-29 08:26:08 UTC



### Petter Dragesund

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3103623

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-29 11:48:55 UTC



### BJØRN ERIK LØKKEN

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-3544285

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-29 11:53:46 UTC



### Hans M.Gottschalk Lie

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-3849108

IP: 84.208.xxx.xxx

2024-03-04 09:22:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DL4F-703T6-HC5WW-6ZPW-4V4EC-WLASE

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>