



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	928 688 860
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PARETO SOLAR FUND PROSJEKT AS
Forretningsadresse:	Dronning Mauds gate 3 0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Johan Anker-Rasch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2024

### 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, 18.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	3	12 759	10 699
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 759</b>	<b>10 699</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 759</b>	<b>-10 699</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 348	1 077
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 348</b>	<b>1 077</b>
<b>Netto finans</b>		<b>7 348</b>	<b>1 077</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 411</b>	<b>-9 622</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 432	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-13 843	-9 622
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	60 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	370 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	7, 8	0	955 025
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>955 025</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		368 039	174 168
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>368 039</b>	<b>174 168</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>368 039</b>	<b>1 129 193</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>798 039</b>	<b>1 159 193</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	810 000	810 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>804 430</b>	<b>804 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap	8	23 465	9 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 465</b>	<b>-9 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>780 965</b>	<b>794 808</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	8 432	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 432</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 432</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	8 643	364 384
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 643</b>	<b>364 384</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 075</b>	<b>364 384</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>798 040</b>	<b>1 159 192</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 650247

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 688 860  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO SOLAR FUND PROSJEKT AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Johan Anker-Rasch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

#### 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, 06.08.2024



Organisasjonsnr: 928 688 860  
PARETO SOLAR FUND PROSJEKT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	3	12 759	10 699
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 759</b>	<b>10 699</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 759</b>	<b>-10 699</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 348	1 077
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 348</b>	<b>1 077</b>
<b>Netto finans</b>		<b>7 348</b>	<b>1 077</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 411</b>	<b>-9 622</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 432	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-13 843	-9 622
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>



Organisasjonsnr: 928 688 860  
PARETO SOLAR FUND PROSJEKT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	60 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	370 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	7, 8	0	955 025
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>955 025</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		368 039	174 168
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>368 039</b>	<b>174 168</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>368 039</b>	<b>1 129 193</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>798 039</b>	<b>1 159 193</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	810 000	810 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>804 430</b>	<b>804 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	23 465	9 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 465</b>	<b>-9 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>780 965</b>	<b>794 808</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			



Utsatt skatt	4	8 432	0
Sum avsetninger for forpliktelser		8 432	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 432	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	8 643	364 384
Sum kortsiktig gjeld		8 643	364 384
Sum gjeld		17 075	364 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		798 040	1 159 192



Organisasjonsnr: 928 688 860  
PARETO SOLAR FUND PROSJEKT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Regnskapsprinsipper

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

**Note**  
3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



# berge lundal

Til generalforsamling for Pareto Solar Fund Prosjekt AS

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Konklusjon

Vi har revidert Pareto Solar Fund Prosjekt AS sitt årsregnskap 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 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 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 revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

**berge & lundal revisjonsselskap as**  
statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023  
Pareto Solar Fund Prosjekt AS

## 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 24. juni 2024

***berge & lundal revisjonsselskap as***

Ingrid Tveiten

*statsautorisert revisor*

(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Tveiten, Ingrid**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

06/26/2024 20:51:02

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



**ÅRSREGNSKAP  
2023**

**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**

Org.nr.: 928 688 860

Forretningsfører

**Pareto Alternative Investments AS**

Dronning Mauds gate 3

Postboks 1396 vika

0114 Oslo

Penneo Dokumentnøkkel: NK1ZH-11G0J-NE50C-JLLZY-ZCWIG-55EGJ



**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**  
RESULTATREGNSKAP

	Note	2023	2022
Andre driftskostnader	3	-12 759	-10 699
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-12 759</b>	<b>-10 699</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 759</b>	<b>-10 699</b>
Andre renteinntekter		7 348	1 077
<b>Sum finansposter</b>		<b>7 348</b>	<b>1 077</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 411</b>	<b>-9 622</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 432	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 843</b>	<b>-9 622</b>
<i>Disponeringer / dekning av årsresultatet:</i>			
Overført til udekket tap		13 843	9 622
<b>Sum disponeringer / dekket</b>		<b>13 843</b>	<b>9 622</b>

Penneo Dokumentnøkkel: NK12H-1G0J-NES0C-JLLZY-ZCWIG-5SE6J



**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**  
BALANSE PR. 31.12.

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Investeringer i datterselskap	5	60 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	370 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>430 000</b>	<b>30 000</b>
Fordring på foretak i samme konsern	7, 8	0	955 025
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>955 025</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		368 039	174 168
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>368 039</b>	<b>1 129 193</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>798 039</b>	<b>1 159 193</b>

Penneo Dokumentnøkkel: NK12H-1G0J-NES0C-JLLZY-ZCWIG-55EGJ



**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**  
BALANSE PR. 31.12.

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	9, 10	810 000	810 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>804 430</b>	<b>804 430</b>
Udekket tap	10	-23 465	-9 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 465</b>	<b>-9 622</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>780 965</b>	<b>794 808</b>
Utsatt skatt	4	8 432	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 432</b>	<b>0</b>
Leverandørgjeld	7	8 643	364 384
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 643</b>	<b>364 384</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>17 074</b>	<b>364 384</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>798 039</b>	<b>1 159 193</b>

Oslo, 24.06.2024

Styret i Pareto Solar Fund Prosjekt AS

\_\_\_\_\_  
Johan Anker-Rasch  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Jonathan Andreas Barfod  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Styremedlem

Pennco Dokumentnrøkkel: NK12H-11G0J-NESOC-JLLZY-ZCWIG-SSEGJ



## Pareto Solar Fund Prosjekt AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler og fordringer som skal tilbakebetales innen ett år klassifiseres som omløpsmidler. For klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost.

Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes til anskaffelseskost for aksjene, med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Tidligere nedskrivninger reverseres dersom forutsetningene for nedskrivningene ikke lenger er til stede.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med årets skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

### Note 2 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen og avleggelsen av årsregnskapet for 2023. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**  
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

**Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

Selskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer i året.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styrets medlemmer eller andre nærstående parter, og det er følgelig ingen enkelt lån / sikkerhetsstillelse som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

<b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl. MVA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lovpålagt revisjon	0	0
Annen bistand	5 625	6 250
<b>Sum</b>	<b>5 625</b>	<b>6 250</b>

Penneo Dokumentnøkkel: NK1ZH-1G0J-NE50C-JLLZY-ZCWIG-55EGJ



## Pareto Solar Fund Prosjekt AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

#### Note 4 Skatt

Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	Endring	2023	2022
Resultatforskjeller på andeler i selskap med deltakerfastsetting	58 929	58 929	0
Netto midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	58 929	58 929	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 411	-20 603	-15 192
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel i balansen</b>	<b>53 518</b>	<b>38 326</b>	<b>-15 192</b>
Utsatt skatt / skattefordel	11 774	8 432	-3 342
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-3 342	0	3 342
<b>Utsatt skatt / skattefordel i balansen</b>	<b>8 432</b>	<b>8 432</b>	<b>0</b>

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-5 411	-9 622
Permanente forskjeller	0	-5 570
Andel av skattemessig resultat i deltakerlignede selskaper	0	0
3 % av utdeling fra selskap med deltakerfastsetting innenfor fritaksmetoden	0	0
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-5 411	-15 192
Endring i midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	0	0
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>-5 411</b>	<b>-15 192</b>

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt / skattefordel	8 432	0
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>8 432</b>	<b>0</b>
<i>Effektiv skattesats</i>	-155,8 %	0,0 %

Avstemming av årets skattekostnad	2023	2022
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-5 411	-9 622
Beregnet skatt	-1 191	-2 117
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 432	0
<b>Differanse</b>	<b>9 622</b>	<b>2 117</b>

*Differansen består av følgende:*

Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	-1 225
Effekt av endring i utsatt skattefordel som ikke er balanseført	-3 342	3 342
Andre forskjeller - Resultatforskjeller på andeler i selskap med deltakerfastsetting	12 964	0
<b>Sum forklart differanse</b>	<b>9 622</b>	<b>2 117</b>

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Penneo Dokumentnr: NK12H-11G0J-NE50C-JLLZY-ZCWIG-55EGJ



## Pareto Solar Fund Prosjekt AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

#### Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Eierandeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Ervervs- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmerett	Egenkapital 31.12.2023	Resultat 2023	Bokført verdi
Pareto Solar Fund AS	13.12.2022	Oslo	100 %	44 980	-2 333	60 000
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>						<b>60 000</b>

#### Note 6 Aksjer og andeler i andre selskaper

Investeringer i aksjer og andeler i andre selskaper regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Pareto Solar Fund IS	1,85 %	370 000
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>		<b>370 000</b>

Investering i aksjer og andeler er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi er det lagt til grunn verdivurderingen av investeringene for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Solar Fund IS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld.

Årets nedskrivning av investering i aksjer og andeler utgjør kr 0.

Akkumulerte nedskrivninger pr. investering	2023	2022
Pareto Solar Fund IS	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt, og ingen gjeld med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

#### Note 8 Mellomværender med nærstående parter

Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern	2023	2022
Annen fordring på foretak i samme konsern	0	955 025
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>955 025</b>

Penneo Dokumentnøkkel: NK1ZH-11G0J-NE50C-JLLZY-ZCWIG-55EGJ



**Pareto Solar Fund Prosjekt AS**  
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

**Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Selskapets aksjekapital på kr 810 000 består av 27 000 aksjer à kr 30. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2023	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Pareto AS	Ordinære	9 450	35 %	35 %
Pareto Alternative Investments AS	Ordinære	8 100	30 %	30 %
Barfod AS	Ordinære	5 400	20 %	20 %
Kajo Invest AS	Ordinære	2 700	10 %	10 %
Duvendans AS	Ordinære	1 350	5 %	5 %
<b>Sum</b>		<b>27 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

**Note 10 Egenkapital**

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	810 000	-5 570	-9 622	794 808
Årets resultat	0	0	-13 843	-13 843
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>810 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-23 465</b>	<b>780 965</b>

Penneo Dokumentnøkkel: NK12H-1G0J-NES0C-JLLZY-ZCWIG-5SE6J



# 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."

## Barfod, Jonathan Andreas

Underskriver

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-726485

IP: 194.248.xxx.xxx

2024-06-25 06:59:24 UTC



## Anker-rasch, Johan

Underskriver

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-897236

IP: 194.248.xxx.xxx

2024-06-25 12:37:30 UTC



## Høgås-ellingsen, Trine C

Underskriver

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-2107734

IP: 194.248.xxx.xxx

2024-06-26 08:41:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NK1ZH-1TG0J-NE50C-JLLZY-ZCWIG-5SEGJ

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>