



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 333 575
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PARETO BOLIG AS
Forretningsadresse:	Martin Linges vei 17 1364 FORNEBU

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Frederik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.03.2024

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, 08.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		470 892	438 000
Sum inntekter		470 892	438 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	373 018	371 768
Annen driftskostnad		127 419	123 682
Sum kostnader		500 436	495 449
Driftsresultat		-29 544	-57 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		716	188
Sum finansinntekter		716	188
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	14 000 026	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		555 906	212 980
Sum finanskostnader		14 555 932	212 980
Netto finans		-14 555 216	-212 792
Resultat før skattekostnad		-14 584 760	-270 242
Skattekostnad	3, 4	-128 643	-59 455
Årsresultat		-14 456 118	-210 787
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 456 118	-210 787
Sum overføringer og disponeringer		-14 456 118	-210 787



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	205 283	76 640
Sum immaterielle eiendeler		205 283	76 640
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 462 663	6 835 681
Sum varige driftsmidler		6 462 663	6 835 681
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	163 843 772	163 843 772
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	10 000 045
Sum finansielle anleggsmidler		163 843 772	173 843 817
Sum anleggsmidler		170 511 718	180 756 138
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 950	3 120
Sum fordringer		1 950	3 120
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 538 902	1 183 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 538 902	1 183 774
Sum omløpsmidler		1 540 852	1 186 894
SUM EIENDELER		172 052 570	181 943 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	174 914 224	174 914 224
Annen innskutt egenkapital	9	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		175 908 224	175 908 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	14 702 521	246 403
Sum opptjent egenkapital		-14 702 521	-246 403
Sum egenkapital		161 205 702	175 661 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 836 688	6 280 782
Sum annen langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Sum langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 750	0
Annen kortsiktig gjeld		430	430
Sum kortsiktig gjeld		10 180	430
Sum gjeld		10 846 868	6 281 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 052 570	181 943 032



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625555

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 333 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO BOLIG AS
Forretningsadresse: Martin Linges vei 17
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frederik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 920 333 575
PARETO BOLIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		470 892	438 000
Sum inntekter		470 892	438 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	373 018	371 768
Annen driftskostnad		127 419	123 682
Sum kostnader		500 436	495 449
Driftsresultat		-29 544	-57 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		716	188
Sum finansinntekter		716	188
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	14 000 026	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		555 906	212 980
Sum finanskostnader		14 555 932	212 980
Netto finans		-14 555 216	-212 792
Resultat før skattekostnad		-14 584 760	-270 242
Skattekostnad	3, 4	-128 643	-59 455
Årsresultat		-14 456 118	-210 787
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 456 118	-210 787
Sum overføringer og disponeringer		-14 456 118	-210 787



Organisasjonsnr: 920 333 575
PARETO BOLIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	205 283	76 640
Sum immaterielle eiendeler		205 283	76 640
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 462 663	6 835 681
Sum varige driftsmidler		6 462 663	6 835 681
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	163 843 772	163 843 772
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	10 000 045
Sum finansielle anleggsmidler		163 843 772	173 843 817
Sum anleggsmidler		170 511 718	180 756 138
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 950	3 120
Sum fordringer		1 950	3 120
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 538 902	1 183 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 538 902	1 183 774
Sum omløpsmidler		1 540 852	1 186 894
SUM EIENDELER		172 052 570	181 943 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000



Overkurs	9	174 914 224	174 914 224
Annen innskutt egenkapital	9	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		175 908 224	175 908 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	14 702 521	246 403
Sum opptjent egenkapital		-14 702 521	-246 403
Sum egenkapital		161 205 702	175 661 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 836 688	6 280 782
Sum annen langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Sum langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 750	0
Annen kortsiktig gjeld		430	430
Sum kortsiktig gjeld		10 180	430
Sum gjeld		10 846 868	6 281 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 052 570	181 943 032



Organisasjonsnr: 920 333 575
PARETO BOLIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Aksjer i datterselskap Datterselskap er selskap 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. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet. Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksregelen i regnskapsloven §3-7, da dette utarbeides av Pareto AS som morselskap. Konsernregnskap fås ved henvendelse dit. Skatter Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Fordringer Kundefordringer føres opp i



balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Pareto AS

Forretningskontor for morselskapet

Dronnig Mauds gate 3, 0114 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10836688.00	6280782.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	
----------------------	--------------	--

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

+47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Bolig AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pareto Bolig 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 revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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 Bolig AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for 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 regnskapsestimaterne 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 rettvisende 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.

Gjøvik, 07. mars 2024
Deloitte AS


Øystein Nyeggen Olsrud
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning PB 2023

Name	Date
Olsrud, Øystein Nyeggen	2024-03-07

Identification

 bankID Olsrud, Øystein Nyeggen



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



Årsregnskap for
PARETO BOLIG AS
920333575
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023





PARETO BOLIG AS
920 333 575

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		470 892	438 000
Sum driftsinntekter		470 892	438 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	373 018	371 768
Annen driftskostnad		127 419	123 682
Sum driftskostnader		500 436	495 449
Driftsresultat		-29 544	-57 449
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		716	188
Sum finansinntekter		716	188
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	14 000 026	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		555 906	212 980
Sum finanskostnader		14 555 932	212 980
Netto finans		-14 555 216	-212 792
Resultat før skattekostnad		-14 584 760	-270 242
Skattekostnad	3, 4	-128 643	-59 455
Årsresultat		-14 456 118	-210 787
Overføringer			
Udekket tap		-14 456 118	-210 787
Sum overføringer		-14 456 118	-210 787





PARETO BOLIG AS
920 333 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	205 283	76 640
Sum immaterielle eiendeler		205 283	76 640
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 462 663	6 835 681
Sum varige driftsmidler		6 462 663	6 835 681
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	163 843 772	163 843 772
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	10 000 045
Sum finansielle anleggsmidler		163 843 772	173 843 817
Sum anleggsmidler		170 511 718	180 756 138
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 950	3 120
Sum fordringer		1 950	3 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 538 902	1 183 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 538 902	1 183 774
Sum omløpsmidler		1 540 852	1 186 894
SUM EIENDELER		172 052 570	181 943 032





PARETO BOLIG AS
920 333 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	174 914 224	174 914 224
Annen innskutt egenkapital	9	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		175 908 224	175 908 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	14 702 521	246 403
Sum opptjent egenkapital		-14 702 521	-246 403
Sum egenkapital		161 205 702	175 661 820
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 836 688	6 280 782
Sum annen langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 750	0
Annen kortsiktig gjeld		430	430
Sum kortsiktig gjeld		10 180	430
Sum gjeld		10 846 868	6 281 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 052 570	181 943 032

Bærum, 06.03.2024

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen
styrets leder

Heidi Michele Joan Innstrand
styremedlem





PARETO BOLIG AS
920333575

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap 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. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksregelen i regnskapsloven §3-7, da dette utarbeides av Pareto AS som morselskap. Konsernregnskap fås ved henvendelse dit.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.





PARETO BOLIG AS
920333575

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	7 422 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	7 422 855
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-587 174
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-960 192
Balanseført verdi pr 31.12	6 462 663
Årets av- og nedskrivninger	373 018
Økonomisk levetid	10 - 20
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - Investering i andre aksjer

Selskap	Bokført verdi pr	31.12.2023	31.12.2022
Unite Living AS		0	10 000 045

Unite Living AS gikk konkurs høsten 2023. I mai 2023 ble det gjennomført en rettet emisjon mot eierne i Unite Living AS, og selskapets andel av emisjonen var på kr 3.999.981. Ved konkursåpning var bokført verdi av investeringen totalt kr 14.000.026, og aksjene er i sin helhet nedskrevet.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-128 643	-59 455
Skattekostnad	-128 643	-59 455
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-14 584 760	-270 242
Permanente forskjeller	14 000 026	-11
+/- Endring i midlertidige forskjeller	227 785	223 265
Skattepliktig inntekt	-356 950	-46 988





PARETO BOLIG AS
920333575

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-290 964	-518 749	227 785
Fremførbart underskudd	-57 404	-414 354	356 950
Netto forskjeller	-348 368	-933 102	584 734
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-348 368	-933 102	584 734
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-76 640	-205 283	128 643

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Pareto AS

Forretningskontor for morselskapet

Dronning Mauds gate 3, 0114 Oslo

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 836 688	6 280 782

Note 6 - Investeringer i datterselskaper

Datterselskap, kontorsted	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat siste år	Balanseført egenkapital siste år
Eiendomsmegler Krogsveen AS, Fornebu	100 %	100 %	12.618.173	15.230.064
Krogsveen Utvikling AS, Fornebu	100 %	100 %	4.026.922	4.057.261

Note 7 - Bankinnskudd

Mer om bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31. desember 2023.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	10 000	100	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Pareto AS	10 000	100	Ord. aksjer





PARETO BOLIG AS
920333575

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	1 000 000	174 914 224	-6 000	-246 403	175 661 820
Årsresultat	0	0	0	-14 456 118	-14 456 118
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	174 914 224	-6 000	-14 702 521	161 205 702

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen som påvirker det avlagte årsregnskapet.





PARETO BOLIG AS
920 333 575

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-14 584 760	-270 242
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	14 000 026	0
+ Ordinære avskrivninger	373 018	371 768
+/- Endring i leverandørgjeld	9 750	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 170	-1 620
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-200 797	99 906
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	37 500
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	3 999 981	30 032
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 999 981	-67 532
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 555 906	212 980
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	4 555 906	212 980
= Netto endring i kontanter mv	355 128	245 354
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	1 183 774	938 420
= Kontantbeholdning ved årets utgang	1 538 902	1 183 774
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	1 538 902	1 183 774
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	1 538 902	1 183 774





PARETO BOLIG AS
920333575

Årsberetning

Virksomhetens art

Selskapet driver investeringsvirksomhet i Oslo. Selskapets aktivitet er investeringer i aksjer og eiendom der det er hensiktsmessig for konsernet.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2023
Driftsinntekter	470 892
Driftsresultat	-29 544
Årsresultat	-14 456 118

	2023
Balansesum	172 052 570
Egenkapital	161 205 702
Egenkapitalprosent	93,7%

Selskapet driver investeringsvirksomhet. Selskapet har driftsinntekter knyttet til utleie av lokaler.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger selskapets beholdning av likvide midler og selskapets virksomhet for øvrig. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret

Investeringer, finansiering og likviditet

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 1,5 mill kroner. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 172,1 mill. kroner. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 93,7%.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ikke ansatte.

Miljørapport

Selskapets virksomhet påvirker ikke miljøet.





PARETO BOLIG AS
920333575

Årsresultat og dekning av årets

Styret foreslår følgende dekning av årets underskudd, som er på kr -14 456 118

Fremført udekket tap	-14 456 118
Totalt	-14 456 118

Fornebu. 06.03.2024

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen
Styrets leder

Heidi Michele Joan Innstrand
Styremedlem





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557512902589

Dokument

23 PB Regnskap inkl KS og ÅB

Hoveddokument

11 sider

Initiert på 2024-03-14 16:06:42 CET (+0100) av Frederik

Nielsen (FN)

Ferdigstilt den 2024-03-15 16:19:53 CET (+0100)

Initiativtaker

Frederik Nielsen (FN)

Eiendomsmegler Krogsvæen AS

Organisasjonsnr. 950007613

frederik.nielsen@krogsvæen.no

+4792235879

Underskriverne

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen (TCH)

Pareto AS

trine.hogas.ellingsen@pareto.no

+4791517580

Signert 2024-03-15 16:19:53 CET (+0100)

Michele Innstrand (MI)

Eiendomsmegler Krogsvæen AS

michele.innstrand@krogsvæen.no

+4794842476

Signert 2024-03-14 16:07:59 CET (+0100)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Årsregnskap for
PARETO BOLIG AS
920333575
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		470 892	438 000
Sum driftsinntekter		470 892	438 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	373 018	371 768
Annen driftskostnad		127 419	123 682
Sum driftskostnader		500 436	495 449
Driftsresultat		-29 544	-57 449
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		716	188
Sum finansinntekter		716	188
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	14 000 026	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		555 906	212 980
Sum finanskostnader		14 555 932	212 980
Netto finans		-14 555 216	-212 792
Resultat før skattekostnad		-14 584 760	-270 242
Skattekostnad	3, 4	-128 643	-59 455
Årsresultat		-14 456 118	-210 787
Overføringer			
Udekket tap		-14 456 118	-210 787
Sum overføringer		-14 456 118	-210 787



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	205 283	76 640
Sum immaterielle eiendeler		205 283	76 640
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 462 663	6 835 681
Sum varige driftsmidler		6 462 663	6 835 681
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	163 843 772	163 843 772
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	10 000 045
Sum finansielle anleggsmidler		163 843 772	173 843 817
Sum anleggsmidler		170 511 718	180 756 138
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 950	3 120
Sum fordringer		1 950	3 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 538 902	1 183 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 538 902	1 183 774
Sum omløpsmidler		1 540 852	1 186 894
SUM EIENDELER		172 052 570	181 943 032



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	174 914 224	174 914 224
Annen innskutt egenkapital	9	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		175 908 224	175 908 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	14 702 521	246 403
Sum opptjent egenkapital		-14 702 521	-246 403
Sum egenkapital		161 205 702	175 661 820
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 836 688	6 280 782
Sum annen langsiktig gjeld		10 836 688	6 280 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 750	0
Annen kortsiktig gjeld		430	430
Sum kortsiktig gjeld		10 180	430
Sum gjeld		10 846 868	6 281 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 052 570	181 943 032

Bærum, 06.03.2024

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen
styrets leder

Heidi Michele Joan Innstrand
styremedlem



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap 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. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksregelen i regnskapsloven §3-7, da dette utarbeides av Pareto AS som morselskap. Konsernregnskap fås ved henvendelse dit.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	7 422 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	7 422 855
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-587 174
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-960 192
Balanseført verdi pr 31.12	6 462 663
Årets av- og nedskrivninger	373 018
Økonomisk levetid	10 - 20
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - Investering i andre aksjer

Selskap	Bokført verdi pr	31.12.2023	31.12.2022
Unite Living AS		0	10 000 045

Unite Living AS gikk konkurs høsten 2023. I mai 2023 ble det gjennomført en rettet emisjon mot eierne i Unite Living AS, og selskapets andel av emisjonen var på kr 3.999.981. Ved konkursåpning var bokført verdi av investeringen totalt kr 14.000.026, og aksjene er i sin helhet nedskrevet.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-128 643	-59 455
Skattekostnad	-128 643	-59 455
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-14 584 760	-270 242
Permanente forskjeller	14 000 026	-11
+/- Endring i midlertidige forskjeller	227 785	223 265
Skattepliktig inntekt	-356 950	-46 988



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-290 964	-518 749	227 785
Fremførbart underskudd	-57 404	-414 354	356 950
Netto forskjeller	-348 368	-933 102	584 734
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-348 368	-933 102	584 734
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-76 640	-205 283	128 643

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Pareto AS

Forretningskontor for morselskapet

Dronning Mauds gate 3, 0114 Oslo

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 836 688	6 280 782

Note 6 - Investeringer i datterselskaper

Datterselskap, kontorsted	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat siste år	Balanseført egenkapital siste år
Eiendomsmegler Krogsvveen AS, Fornebu	100 %	100 %	12.618.173	15.230.064
Krogsvveen Utvikling AS, Fornebu	100 %	100 %	4.026.922	4.057.261

Note 7 - Bankinnskudd

Mer om bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31. desember 2023.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	10 000	100	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Pareto AS	10 000	100,00	Ordinære



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	174 914 224	-6 000	-246 403	175 661 820
Årsresultat	0	0	0	-14 456 118	-14 456 118
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	174 914 224	-6 000	-14 702 521	161 205 702

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen som påvirker det avlagte årsregnskapet.



PARETO BOLIG AS
920 333 575

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-14 584 760	-270 242
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	14 000 026	0
+ Ordinære avskrivninger	373 018	371 768
+/- Endring i leverandørgjeld	9 750	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 170	-1 620
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-200 797	99 906
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	37 500
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	3 999 981	30 032
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 999 981	-67 532
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 555 906	212 980
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	4 555 906	212 980
= Netto endring i kontanter mv	355 128	245 354
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	1 183 774	938 420
= Kontantbeholdning ved årets utgang	1 538 902	1 183 774
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	1 538 902	1 183 774
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	1 538 902	1 183 774