



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 266 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO SHIPBROKERS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 3
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Turid Laksesvela
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		54 732 005	37 982 122
Mottatt utbytte fra datterselskap		3 583 776	2 362 785
Sum inntekter		58 315 781	40 344 908
Kostnader			
Lønnskostnad	1	18 216 212	13 171 199
Avskrivning på varige driftsmidler	2	74 753	164 242
Annen driftskostnad	3	6 526 150	4 265 762
Sum kostnader		24 817 115	17 601 203
Driftsresultat		33 498 666	22 743 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343 986	87 793
Annen finansinntekt		4 818 461	2 649 963
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			26 527
Sum finansinntekter		5 162 447	2 764 282
Overskudd stille deltakere		15 620 445	10 130 164
Annen rentekostnad		12 579	7 401
Annen finanskostnad		2 396 809	2 144 891
Sum finanskostnader		18 029 833	12 282 456
Netto finans		-12 867 386	-9 518 173
Ordinært resultat før skattekostnad		20 631 281	13 225 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 930 147	2 474 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 701 134	10 751 073
Årsresultat		16 701 134	10 751 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 701 134	10 751 073
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		3 583 776	2 362 785
Avgitt konsernbidrag		13 297 055	8 606 353
Overføringer annen egenkapital		-179 697	-218 065
Sum overføringer og disponeringer		16 701 134	10 751 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	2	471 087	467 664
Utsatt skattefordel	4	129 819	142 298
Sum immaterielle eiendeler		600 906	609 962
Varige driftsmidler			
Inventar, kontormaskiner	2	347 810	144 590
Sum varige driftsmidler		347 810	144 590
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Sum finansielle anleggsmidler		79 019 882	79 019 882
Sum anleggsmidler		79 968 598	79 774 434
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	38 401 143	16 546 764
Andre kortsiktige fordringer		273 170	180 423
Sum fordringer		38 674 312	16 727 187
Investeringer			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	860 014
Sum investeringer		860 014	860 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	24 417 320	38 295 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417 320	38 295 860
Sum omløpsmidler		63 951 646	55 883 062
SUM EIENDELER		143 920 244	135 657 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000
Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
Sum innskutt egenkapital		66 398 981	66 398 981
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	22 984 892	23 164 589
Sum opptjent egenkapital		22 984 892	23 164 589
Sum egenkapital		89 383 873	89 563 570
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		2 168 000	2 168 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 168 000	2 168 000
Sum langsiktig gjeld		2 168 000	2 168 000
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		15 620 445	10 130 164
Leverandørgjeld	6	7 640 348	4 047 151
Betalbar skatt	4	167 216	87 515
Skyldig offentlige avgifter		451 808	313 926
Utbytte	6,10	3 583 776	2 362 785
Kortsiktig konserngjeld	6,10	17 047 507	22 914 085
Annen kortsiktig gjeld		7 857 271	4 070 299
Sum kortsiktig gjeld		52 368 371	43 925 925
Sum gjeld		54 536 371	46 093 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 920 244	135 657 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 454989

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 266 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO SHIPBROKERS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 3
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Turid Laksesvela
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 959 266 158
PARETO SHIPBROKERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		54 732 005	37 982 122
Mottatt utbytte fra datterselskap		3 583 776	2 362 785
Sum inntekter		58 315 781	40 344 908
Kostnader			
Lønnskostnad	1	18 216 212	13 171 199
Avskrivning på varige driftsmidler	2	74 753	164 242
Annen driftskostnad	3	6 526 150	4 265 762
Sum kostnader		24 817 115	17 601 203
Driftsresultat		33 498 666	22 743 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343 986	87 793
Annen finansinntekt		4 818 461	2 649 963
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			26 527
Sum finansinntekter		5 162 447	2 764 282
Overskudd stille deltakere		15 620 445	10 130 164
Annen rentekostnad		12 579	7 401
Annen finanskostnad		2 396 809	2 144 891
Sum finanskostnader		18 029 833	12 282 456
Netto finans		-12 867 386	-9 518 173
Ordinært resultat før skattekostnad		20 631 281	13 225 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 930 147	2 474 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 701 134	10 751 073
Årsresultat		16 701 134	10 751 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 701 134	10 751 073
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 583 776	2 362 785
Avgitt konsernbidrag		13 297 055	8 606 353
Overføringer annen egenkapital		-179 697	-218 065



Sum overføringer og
disponeringer

16 701 134

10 751 073



Organisasjonsnr: 959 266 158
PARETO SHIPBROKERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	2	471 087	467 664
Utsatt skattefordel	4	129 819	142 298
Sum immaterielle eiendeler		600 906	609 962
Varige driftsmidler			
Inventar, kontormaskiner	2	347 810	144 590
Sum varige driftsmidler		347 810	144 590
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Sum finansielle anleggsmidler		79 019 882	79 019 882
Sum anleggsmidler		79 968 598	79 774 434
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	38 401 143	16 546 764
Andre kortsiktige fordringer		273 170	180 423
Sum fordringer		38 674 312	16 727 187
Investeringer			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	860 014
Sum investeringer		860 014	860 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	24 417 320	38 295 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417 320	38 295 860
Sum omløpsmidler		63 951 646	55 883 062
SUM EIENDELER		143 920 244	135 657 495
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000



Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
Sum innskutt egenkapital		66 398 981	66 398 981
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	22 984 892	23 164 589
Sum opptjent egenkapital		22 984 892	23 164 589
Sum egenkapital		89 383 873	89 563 570
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		2 168 000	2 168 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 168 000	2 168 000
Sum langsiktig gjeld		2 168 000	2 168 000
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		15 620 445	10 130 164
Leverandørgjeld	6	7 640 348	4 047 151
Betalbar skatt	4	167 216	87 515
Skyldig offentlige avgifter		451 808	313 926
Utbytte	6,10	3 583 776	2 362 785
Kortsiktig konserngjeld	6,10	17 047 507	22 914 085
Annen kortsiktig gjeld		7 857 271	4 070 299
Sum kortsiktig gjeld		52 368 371	43 925 925
Sum gjeld		54 536 371	46 093 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 920 244	135 657 495



Organisasjonsnr: 959 266 158
PARETO SHIPBROKERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskap 2022.pdf	Skibsrud, Ame	30.06.1967	01.03.2023 11:00
Årsregnskap 2022.pdf	Bernander, John G	22.09.1957	01.03.2023 13:31
Årsregnskap 2022.pdf	Benitez, Jose Antonio	29.04.1966	01.03.2023 11:00
Årsregnskap 2022.pdf	Dragesund, Petter	29.01.1964	01.03.2023 11:27
Årsregnskap 2022.pdf	Christensen, Karsten	02.10.1961	01.03.2023 10:57

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: oiVqsdYqIXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



**Årsregnskap 2022
for
Pareto Shipbrokers AS**

Foretaksnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Innholdsfortegnelse

- 1 Resultatregnskap
- 2 Balanse
- 3 Noter
- 4 Kontantstrømoppstilling
- 5 Revisors beretning



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l•86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		54 732 005	37 982 122
Mottatt utbytte fra datterselskap		3 583 776	2 362 785
Sum driftsinntekter		58 315 781	40 344 908
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	18 216 212	13 171 199
Avskrivning på varige driftsmidler	2	74 753	164 242
Annen driftskostnad	3	6 526 150	4 265 762
Sum driftskostnader		24 817 115	17 601 203
DRIFTSRESULTAT		33 498 666	22 743 705
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	26 527
Annen renteinntekt		343 986	87 793
Annen finansinntekt		4 818 461	2 649 963
Sum finansinntekter		5 162 447	2 764 282
Finanskostnader			
Overskudd stille deltakere		15 620 445	10 130 164
Annen rentekostnad		12 579	7 401
Annen finanskostnad		2 396 809	2 144 891
Sum finanskostnader		18 029 833	12 282 456
NETTO FINANSPOSTER		-12 867 386	-9 518 173
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		20 631 281	13 225 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 930 147	2 474 458
ORDINÆRT RESULTAT		16 701 134	10 751 073
ÅRSRESULTAT		16 701 134	10 751 073
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		3 583 776	2 362 785
Avgitt konsernbidrag		13 297 055	8 606 353
Overføringer annen egenkapital		-179 697	-218 065
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		16 701 134	10 751 073

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	2	471 087	467 664
Utsatt skattefordel	4	129 819	142 298
Sum immaterielle eiendeler		600 906	609 962
Varige driftsmidler			
Inventar, kontormaskiner	2	347 810	144 590
Sum varige driftsmidler		347 810	144 590
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Sum finansielle anleggsmidler		79 019 882	79 019 882
SUM ANLEGGSMIDLER		79 968 598	79 774 434
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	38 401 143	16 546 764
Andre kortsiktige fordringer		273 170	180 423
Sum fordringer		38 674 312	16 727 187
Investeringer			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	860 014
Sum investeringer		860 014	860 014
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	24 417 320	38 295 860
SUM OMLØPSMIDLER		63 951 646	55 883 062
SUM EIENDELER		143 920 244	135 657 495

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7TYsKahT4I+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000
Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
Sum innskutt egenkapital		66 398 981	66 398 981
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	22 984 892	23 164 589
Sum opptjent egenkapital		22 984 892	23 164 589
SUM EGENKAPITAL		89 383 873	89 563 570
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Innskudd fra stille deltakere		2 168 000	2 168 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 168 000	2 168 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 168 000	2 168 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til stille deltakere			
Leverandørgjeld	6	15 620 445	10 130 164
Betalbar skatt	4	7 640 348	4 047 151
Skyldig offentlige avgifter		167 216	87 515
Utbytte	6,10	451 808	313 926
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6,10	3 583 776	2 362 785
Annen kortsiktig gjeld		17 047 507	22 914 085
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 857 271	4 070 299
SUM GJELD		52 368 371	43 925 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 536 371	46 093 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 920 244	135 657 495

Kristiansand, 21. februar 2023

Styret i Pareto Shipbrokers AS

John G Bernander
Styrets leder

Karsten Christensen
Adm dir og styremedlem

Petter Dragesund
Styremedlem

Jose Antonio Benitez
Styremedlem

Arne Skibsrud
Styremedlem

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen. Pareto Shipbrokers AS er hovedmannen til Pareto Shipbrokers Indre Selskap. Regnskapsmessig medfører dette at resultatregnskapet og balansen for hovedmannen viser det indre selskap og hovedmannens samlede virksomhet. Arbeidsgodtgjørelsen til de stille deltakere er medtatt under "lønnskostnad". Overskuddsandel til stille deltakere er medtatt under "finanskostnader".

Selskapet kjøpte den 15. august 2014 100 % av aksjene i meglerfirma Derrick Offshore Ltd i Storbritania. Aksjene i selskapet er innarbeidet i regnskapet til kostpris. Pareto AS utarbeider konsernregnskap hvor Pareto Shipbrokers AS og Pareto Shipbrokers Ltd (før Derrick Offshore Ltd.) inngår. Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap for Pareto Shipbrokers AS.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntektsføring

Inntekt ved salg av tjenester regnskapsføres når den er opptjent. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Mellomværende med foretak i samme konsern

Konsernmellomværende er balanseført i egne regnskapslinjer og klassifisert etter normal inndeling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyqrXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4I+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Pensjoner

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for sine ansatte. Avtalen er sikret gjennom forsikringsselskap. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Note 1 - Lønnskostnad

	2022	2021
Lønn og arbeidsgodtgjørelse	16 613 114	12 161 978
Arbeidsgiveravgift	833 268	554 518
Pensjonskostnader	116 458	75 158
Andre lønnsrelaterte ytelser	653 372	379 545
Totalt	18 216 212	13 171 199
Gjennomsnittlig antall ansatte	16	14

Pensjonsforpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Overskuddsandel i år	4 786 788	0
Utbetalt arbeidsgodtgjørelse og resultatavhengig godtgjørelse	932 350	0
Annen godtgjørelse	0	120 000

Annen godtgjørelse utbetalt til selskap kontrollert av styrets leder utgjør kr 225 000 inkl mva pr år.

Pensjoner	2022	2021
Antall aktive personer i ordningen	0	0
Antall pensjonister i ordningen	3	3
Fripoliser (lukket gammel ordning)	16	16
Pensjonskostnad	116 458	75 158
Arbeidsgiveravgift	16 421	10 597

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyqrXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Immaterielle rettigheter	Inventar, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	467 664	2 413 445	2 881 108
+ Tilgang	3 423	298 473	301 896
- Avgang	0	64 890	64 890
Anskaffelseskost pr. 31/12	471 087	2 647 027	3 118 114
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	2 268 855	2 268 855
+ Ordinære avskrivninger	0	74 753	74 753
- Tilbakeført avskrivning	0	44 390	44 390
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	2 299 217	2 299 217
Balansført verdi pr 31/12	471 087	347 810	818 897
Procentsats for ord. avskr.		10-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik, samlet for hovedmannen og indre selskap:

	2022	2021
Revisjon eks mva	153 351	141 669
Annen revisjonsrelatert bistand eks mva	1 800	3 800
Skatterådgivning eks mva	0	0
Totalt	155 151	145 469

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Note 4 - Skatter

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag</u>	2022	2021
Resultat før skattekostnader	20 631 281	11 879 957
Permanente og andre forskjeller	-2 766 982	-4 478 152
Endring i midlertidige forskjeller	-56 720	65 145
Ytet konsernbidrag brutto	17 047 507	7 062 042
Skattepliktig inntekt	760 072	404 908
Betalbar skatt	167 216	87 515

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad</u>	2022	2021
Betalbar skatt	167 216	87 515
Skatteeffekt av konsernbidrag	3 750 452	2 427 433
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	12 479	-40 490
Ordinære skattekostnader	3 930 147	2 474 458

<u>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</u>	2022	2021
Driftsmidler	-115 090	-171 810
Utestående fordringer	-475 000	-475 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-590 090	-646 810
Balanseført utsatt skattefordel	129 819	142 298

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Datterselskapet ble kjøpt 15.08.2014 og er oppført i regnskapet etter kostmetoden. Selskapet er hjemmehørende i Storbritania med hovedkontor i Guildford og avdelingskontor i Aberdeen.

Pareto Shipbrokers AS har følgende datterselskap (alle tall i hele tusen)

Datterselskap:	Kost pris	Eierandel/ stemmerett	Års resultat GBP	Års resultat NOK	Selskapets EK 31.12 GBP	Selskapets EK 31.12 NOK
Pareto Shipbrokers Ltd.	79 020	100%	817	9 685	1 568	18 589

Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

	2022	2021
Fordringer på selskaper i samme konsern		
Pareto AS (morselskap)	0	0
Pareto Shipbrokers Ltd (datterselskap)	52 428	163 379
Gjeld til selskaper i samme konsern		
Skyldig utbytte	3 583 776	2 362 785
Avgitt konsernbidrag (brutto)	17 047 507	11 033 786
Pareto AS (morselskap)	0	11 880 299
Pareto Shipbrokers Ltd (datterselskap)	3 697 358	13 320

Konsernregnskap utarbeides på ultimt morselskapsnivå, Pareto AS.

Note 7 - Andeler i verdipapirfond

	Bokført verdi/ markedsverdi	Kostpris
Andeler i Pareto Høyrente	860 014	817 602

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 308 137 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 219 742.

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyqrXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Noter 2022

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 3 500 000 aksjer hver pålydende kr 1,90, samlet aksjekapital utgjør kr 6 650 000.

Samtlige aksjer er eiet av Pareto AS.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	6 650 000	54 300 000	28 613 570	89 563 570
Årets resultat			16 701 134	16 701 134
Avsatt utbytte			-3 583 776	-3 583 776
Avsatt konsernbidrag netto			-13 297 055	-13 297 055
Pr 31.12.	6 650 000	54 300 000	28 433 873	89 383 873

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdyyqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l+86s3SLiva5E=



Pareto Shipbrokers AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	20 631 281	13 225 531
Overskudd stille deltakere	15 620 445	10 130 164
Periodens betalte skatt	-87 515	-89 080
Ordinære avskrivninger	74 753	171 042
Endring i urealiserte verdier aksjefond	0	-26 527
Endring i kundefordringer	-21 854 379	1 566 653
Endring i leverandørgjeld	3 593 197	-2 633 942
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-8 027 691	494 520
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 950 091	22 838 361
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-301 896	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-301 896	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av konsernbidrag	-11 033 789	-8 809 620
Utbetaling av utbytte	-2 362 785	-5 954 333
Utbetaling til stille deltakere	-10 130 164	-6 598 370
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-23 526 735	-21 362 323
Netto endring i kontanter mv	-13 878 540	1 476 038
Beholdning av kontanter 01.01.	38 295 860	36 819 822
Kontantbeholdning 31.12.	24 417 320	38 295 860
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	24 109 183	38 076 118
Skattetrekkinnnskudd pr 31.12.	308 137	219 742
Beholdning av kontanter mv 31.12.	24 417 320	38 295 860

Kontantstrømoppstilling for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: oVqsdycqXNaQTqRYkWmt7fYsKahT4l*86s3SLiva5E=



Deloitte.

Deloitte AS
Markensgate 32, 2. etasje
NO-4612 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Shipbrokers AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: PCNUB-6HFA8-SHEHA-TQH07-EHK8Z-Y18HE



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Pareto Shipbrokers AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike 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 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Kristiansand, 21. februar 2023
Deloitte AS

Kenneth Myrhaug
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PCNUB-6HFA8-SHEHA-TQH07-EHK&Z-Y18HE



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."

Kenneth Myrhaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1376245

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-03-02 09:33:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PCNUJ-6HF48-SHEHA-TQH07-EHK&Z-Y18HE

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>