



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 235 737
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PINTO AS
Forretningsadresse: Brønnes veg 21
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NILSEN ROALD ANDERS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 10.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		203 268	250 885
Sum kostnader		203 268	250 885
Driftsresultat		-203 268	-250 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177 705	
Annen finansinntekt	2	1 681 480	575 410
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 549 738	1 257 846
Sum finansinntekter		3 408 923	1 833 256
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		65 507	
Annen rentekostnad		5 891	
Annen finanskostnad	2	1 045 950	148 206
Sum finanskostnader		1 117 348	148 206
Netto finans		2 291 575	1 685 050
Ordinært resultat før skattekostnad		2 088 307	1 434 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 003	95 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 947 304	1 338 900
Årsresultat	4	1 947 304	1 338 900
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 947 304	1 338 900
Totalresultat		1 947 304	1 338 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 947 304	-1 661 100
Sum overføringer og disponeringer		1 947 304	1 338 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 371 198	2 752 112
Sum finansielle anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
Sum anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		52 247	584 538
Sum fordringer		52 247	584 538
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2	29 037 822	18 655 208
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		29 037 822	18 655 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 396 266	9 696 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 396 266	9 696 773
Sum omløpsmidler		31 486 336	28 936 519
SUM EIENDELER		33 857 534	31 688 631

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		5 413 619	5 413 619
Sum innskutt egenkapital		6 413 619	6 413 619
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum opptjent egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum egenkapital	4	32 491 179	30 543 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	141 003	
Sum avsetninger for forpliktelser		141 003	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		141 003	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 838	
Betalbar skatt	3		95 265
Annen kortsiktig gjeld		1 160 514	1 049 491
Sum kortsiktig gjeld		1 225 352	1 144 756
Sum gjeld		1 366 355	1 144 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 857 534	31 688 631



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927500

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 235 737
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PINTO AS
Forretningsadresse: Brønnes veg 21
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NILSEN ROALD ANDERS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 19.09.2022



Organisasjonsnr: 989 235 737
PINTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		203 268	250 885
Sum kostnader		203 268	250 885
Driftsresultat		-203 268	-250 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177 705	
Annen finansinntekt	2	1 681 480	575 410
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 549 738	1 257 846
Sum finansinntekter		3 408 923	1 833 256
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		65 507	
Annen rentekostnad		5 891	
Annen finanskostnad	2	1 045 950	148 206
Sum finanskostnader		1 117 348	148 206
Netto finans		2 291 575	1 685 050
Ordinært resultat før skattekostnad		2 088 307	1 434 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 003	95 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 947 304	1 338 900
Årsresultat	4	1 947 304	1 338 900
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 947 304	1 338 900
Totalresultat		1 947 304	1 338 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 947 304	-1 661 100
Sum overføringer og disponeringer		1 947 304	1 338 900



Organisasjonsnr: 989 235 737
PINTO AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 5 2 371 198 2 752 112

Sum finansielle anleggsmidler 2 371 198 2 752 112

Sum anleggsmidler 2 371 198 2 752 112

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 52 247 584 538

Sum fordringer 52 247 584 538

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 2

Markedsbaserte aksjer 2 29 037 822 18 655 208

Markedsbaserte obligasjoner 2

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 2

Andre finansielle instrumenter 2

Sum investeringer 29 037 822 18 655 208

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 2 396 266 9 696 773

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 396 266 9 696 773

Sum omløpsmidler 31 486 336 28 936 519

SUM EIENDELER 33 857 534 31 688 631

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		5 413 619	5 413 619
Sum innskutt egenkapital		6 413 619	6 413 619
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum opptjent egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum egenkapital	4	32 491 179	30 543 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	141 003	
Sum avsetninger for forpliktelseser		141 003	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		141 003	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 838	
Betalbar skatt	3		95 265
Annen kortsiktig gjeld		1 160 514	1 049 491
Sum kortsiktig gjeld		1 225 352	1 144 756
Sum gjeld		1 366 355	1 144 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 857 534	31 688 631



Organisasjonsnr: 989 235 737
PINTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Pinto AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 235 737



RESULTATREGNSKAP

PINTO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		203 268	250 885
Sum driftskostnader		203 268	250 885
Driftsresultat		-203 268	-250 885
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		177 705	0
Annen finansinntekt	2	1 681 480	575 410
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 549 738	1 257 846
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		65 507	0
Annen rentekostnad		5 891	0
Annen finanskostnad	2	1 045 950	148 206
Resultat av finansposter		2 291 575	1 685 050
Ordinært resultat før skattekostnad		2 088 307	1 434 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 003	95 265
Ordinært resultat		1 947 304	1 338 900
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	1 947 304	1 338 900
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 947 304	-1 661 100
Sum overføringer		1 947 304	1 338 900



BALANSE

PINTO AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	5	2 371 198	2 752 112
Sum finansielle anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
Sum anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		52 247	584 538
Sum fordringer		52 247	584 538
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	2	29 037 822	18 655 208
Sum investeringer		29 037 822	18 655 208
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 396 266	9 696 773
Sum omløpsmidler		31 486 336	28 936 519
Sum eiendeler		33 857 534	31 688 631



BALANSE

PINTO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		5 413 619	5 413 619
Sum innskutt egenkapital		6 413 619	6 413 619
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum opptjent egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum egenkapital	4	32 491 179	30 543 875
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	141 003	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		64 838	0
Betalbar skatt	3	0	95 265
Annen kortsiktig gjeld		1 160 514	1 049 491
Sum kortsiktig gjeld		1 225 352	1 144 756
Sum gjeld		1 366 355	1 144 756
Sum egenkapital og gjeld		33 857 534	31 688 631

Tondheim, 14.09.2022
Styret i Pinto AS

NILSEN ROALD ANDERS
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Pinto AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
OMLØPSMIDLER			
ARGA Emerging Market Equity Fund		153 598	150 978
Amundi Multi-Strategy Growth		117 312	136 228
Arctic Norwegian Value Creation		91 826	137 879
Ardevora Global Long Only SRI NOKH		120 420	165 236
Bin Yuan Greater China		48 118	62 858
Bluebay EM HY Corporate		130 908	133 203
Bluebay IG Absolute Return Bond		341 464	353 622
Cubera Private Equity 2020 Invest		205 400	205 401
DNB Activ rente		3 534 054	3 534 054
DNB Disrupt opp		603 166	603 166
DNB Grønt Norden		565 327	565 327
DNB Teknologi A		307 570	307 571
DNB Teknologi N		254 840	312 704
Eiendominvest USA AS		130 800	130 800
GMO Global Real Return		280 420	282 763
GQG Emerging Markets		164 172	169 009
Global Opprtunities Pe AS		175 620	175 620
Impax Global Equity Opportunities E		115 735	147 103
JO Hambro Global Opportunities EUR		151 982	172 693
Jennison Global Equity Opportunitie		113 062	175 152
Nordea 1- Global High Yield Bond F		174 233	174 233



Nordea 1 Emerging markedt Bond HBCN	195 598	195 598
Nordea 1-European Corporate Bond Fu	206 751	206 751
Nordea Allokeringfond	550 549	550 549
Nordea Discretionary Global Equity	2 153 257	2 153 257
Nordea PB FRN	682 353	682 353
Nordea PB Kort obligasjon Pluss	19 622	19 622
Nordea PB Norsk portefolje	382 732	382 732
Nordea Privat Banking obligasjon	656 988	656 988
North Bridge Agri invest AS	318 992	318 992
Pre China Private Equity 2 AS	530 814	530 814
RP5 B	12 262 731	13 459 952
Schroders Alternative Securitised I	140 105	141 986
Schroders Global Recovery USD	138 979	169 690
Sparebank 1 AS	968 500	968 500
Systematica Alternative Risk Premia	150 271	154 650
TwentyFour Strategic Income	322 440	349 790
Sum	27 460 710	29 037 824

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	95 265
Endring i utsatt skatt	141 003	0
Skattekostnad ordinært resultat	141 003	95 265
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 088 307	1 434 165
Permanente forskjeller	-2 119 379	-1 001 142
Skattepliktig inntekt	-31 072	433 023
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	95 265
Sum betalbar skatt i balansen	0	95 265

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	671 992	0	-671 992
Inntektsført avsatt utbytte	1	0	-1
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 072	0	31 072
Grunnlag for utsatt skatt	640 921	0	-640 921
Utsatt skatt (22 %)	141 003	0	-141 003



Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	1 000 000	5 413 619	24 130 256	30 543 875
Pr. 01.01.2021	1 000 000	5 413 619	24 130 256	30 543 875
Årets overskudd			1 947 304	1 947 304
Pr. 31.12.2021	1 000 000	5 413 619	26 077 560	32 491 179

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 371 198	2 752 112
Sum	2 371 198	2 752 112

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PINTO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NILSEN ROALD ANDERS	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
NILSEN ROALD ANDERS	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



Årsregnskap 2021

Pinto AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 235 737



RESULTATREGNSKAP

PINTO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		203 268	250 885
Sum driftskostnader		203 268	250 885
Driftsresultat		-203 268	-250 885
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		177 705	0
Annen finansinntekt	2	1 681 480	575 410
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 549 738	1 257 846
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		65 507	0
Annen rentekostnad		5 891	0
Annen finanskostnad	2	1 045 950	148 206
Resultat av finansposter		2 291 575	1 685 050
Ordinært resultat før skattekostnad		2 088 307	1 434 165
Skattekostnad på ordinært resultat	3	141 003	95 265
Ordinært resultat		1 947 304	1 338 900
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	1 947 304	1 338 900
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 947 304	-1 661 100
Sum overføringer		1 947 304	1 338 900



BALANSE

PINTO AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	5	2 371 198	2 752 112
Sum finansielle anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
Sum anleggsmidler		2 371 198	2 752 112
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		52 247	584 538
Sum fordringer		52 247	584 538
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	2	29 037 822	18 655 208
Sum investeringer		29 037 822	18 655 208
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 396 266	9 696 773
Sum omløpsmidler		31 486 336	28 936 519
Sum eiendeler		33 857 534	31 688 631



BALANSE

PINTO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		5 413 619	5 413 619
Sum innskutt egenkapital		6 413 619	6 413 619
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum opptjent egenkapital		26 077 561	24 130 256
Sum egenkapital	4	32 491 179	30 543 875
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	141 003	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		64 838	0
Betalbar skatt	3	0	95 265
Annen kortsiktig gjeld		1 160 514	1 049 491
Sum kortsiktig gjeld		1 225 352	1 144 756
Sum gjeld		1 366 355	1 144 756
Sum egenkapital og gjeld		33 857 534	31 688 631

Tondheim, 14.09.2022
Styret i Pinto AS

NILSEN ROALD ANDERS
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.


Note 1 Lønnskostnader

Pinto AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
OMLØPSMIDLER			
ARGA Emerging Market Equity Fund		153 598	150 978
Amundi Multi-Strategy Growth		117 312	136 228
Arctic Norwegian Value Creation		91 826	137 879
Ardevora Global Long Only SRI NOKH		120 420	165 236
Bin Yuan Greater China		48 118	62 858
Bluebay EM HY Corporate		130 908	133 203
Bluebay IG Absolute Return Bond		341 464	353 622
Cubera Private Equity 2020 Invest		205 400	205 401
DNB Activ rente		3 534 054	3 534 054
DNB Disrupt opp		603 166	603 166
DNB Grønt Norden		565 327	565 327
DNB Teknologi A		307 570	307 571
DNB Teknologi N		254 840	312 704
Eiendominvest USA AS		130 800	130 800
GMO Global Real Return		280 420	282 763
GQG Emerging Markets		164 172	169 009
Global Opprtunities Pe AS		175 620	175 620
Impax Global Equity Opportunities E		115 735	147 103
JO Hambro Global Opportunities EUR		151 982	172 693
Jennison Global Equity Opportunitie		113 062	175 152
Nordea 1- Global High Yield Bond F		174 233	174 233



		 BankID Signing Roald Nilsen 2022-09-14
Nordea 1 Emerging markedt Bond HBCN	195 598	195 598
Nordea 1-European Corporate Bond Fu	206 751	206 751
Nordea Allokeringfond	550 549	550 549
Nordea Discretionary Global Equity	2 153 257	2 153 257
Nordea PB FRN	682 353	682 353
Nordea PB Kort obligasjon Pluss	19 622	19 622
Nordea PB Norsk portefolje	382 732	382 732
Nordea Privat Banking obligasjon	656 988	656 988
North Bridge Agri invest AS	318 992	318 992
Pre China Private Equity 2 AS	530 814	530 814
RP5 B	12 262 731	13 459 952
Schroders Alternative Securitised I	140 105	141 986
Schroders Global Recovery USD	138 979	169 690
Sparebank 1 AS	968 500	968 500
Systematica Alternative Risk Premia	150 271	154 650
TwentyFour Strategic Income	322 440	349 790
Sum	27 460 710	29 037 824

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	95 265
Endring i utsatt skatt	141 003	0
Skattekostnad ordinært resultat	141 003	95 265
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 088 307	1 434 165
Permanente forskjeller	-2 119 379	-1 001 142
Skattepliktig inntekt	-31 072	433 023
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	95 265
Sum betalbar skatt i balansen	0	95 265

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	671 992	0	-671 992
Inntektsført avsatt utbytte	1	0	-1
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 072	0	31 072
Grunnlag for utsatt skatt	640 921	0	-640 921
Utsatt skatt (22 %)	141 003	0	-141 003



Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	1 000 000	5 413 619	24 130 256	30 543 875
Pr. 01.01.2021	1 000 000	5 413 619	24 130 256	30 543 875
Årets overskudd			1 947 304	1 947 304
Pr. 31.12.2021	1 000 000	5 413 619	26 077 560	32 491 179

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 371 198	2 752 112
Sum	2 371 198	2 752 112

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PINTO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NILSEN ROALD ANDERS	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
NILSEN ROALD ANDERS	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pinto AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pinto AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 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 betydelig tvil 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 14. september 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Nils Eide
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: Y00QD-F300A-F0U2M-4508U-5K252-GDZ25



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."

Nils Eide

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5994-4-514031

IP: 84.202.xxx.xxx

2022-09-14 10:58:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y00QID-F3004-F0U2M-4508U-5K252-GDZ25

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/validate>