



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 185 765  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO INVEST NORGE AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2024

### 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, 19.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	3 083 000	1 497 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 083 000</b>	<b>1 497 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 083 000</b>	<b>-1 497 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		507 000	78 000
Utbytte		281 439 000	32 266 000
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		587 000	435 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		188 104 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>470 637 000</b>	<b>32 779 000</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			188 104 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		116 964 000	51 084 000
Annen finanskostnad		1 000	8 000
Tap ved salg av finansielle instrumenter		3 448 000	2 838 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>120 413 000</b>	<b>242 034 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>350 224 000</b>	<b>-209 255 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>347 141 000</b>	<b>-210 752 000</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-24 441 000	-11 339 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		371 582 000	-199 413 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	3	162 640 000	51 543 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>162 640 000</b>	<b>51 543 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	4	4 318 665 000	3 856 865 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 318 665 000</b>	<b>3 856 865 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 170 000	15 018 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 170 000</b>	<b>15 018 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 482 475 000</b>	<b>3 923 426 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 482 475 000</b>	<b>3 923 426 000</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		3 000 000	3 000 000
Overkurs		2 100 000 000	2 100 000 000
Annen innskutt egenkapital		126 859 000	40 203 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	5	<b>2 229 859 000</b>	<b>2 143 203 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital		9 529 000	-199 413 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 529 000</b>	<b>-199 413 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 239 388 000</b>	<b>1 943 790 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	3	2 242 806 000	1 963 202 000
Annen kortsiktig gjeld		281 000	16 434 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 243 087 000</b>	<b>1 979 636 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 243 087 000</b>	<b>1 979 636 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 482 475 000</b>	<b>3 923 426 000</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 329084

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 929 185 765  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO INVEST NORGE AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

**Konsern**

Morselskap i konsern: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2024

**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, 18.03.2024



Organisasjonsnr: 929 185 765  
PARETO INVEST NORGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	3 083 000	1 497 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 083 000</b>	<b>1 497 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 083 000</b>	<b>-1 497 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		507 000	78 000
Utbytte		281 439 000	32 266 000
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		587 000	435 000
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		188 104 000	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>470 637 000</b>	<b>32 779 000</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			188 104 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		116 964 000	51 084 000
Annen finanskostnad		1 000	8 000
Tap ved salg av finansielle instrumenter		3 448 000	2 838 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>120 413 000</b>	<b>242 034 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>350 224 000</b>	<b>-209 255 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>347 141 000</b>	<b>-210 752 000</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-24 441 000	-11 339 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		371 582 000	-199 413 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>371 582 000</b>	<b>-199 413 000</b>





Kortsiktig konserngjeld	3	2 242 806 000	1 963 202 000
Annen kortsiktig gjeld		281 000	16 434 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 243 087 000</b>	<b>1 979 636 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 243 087 000</b>	<b>1 979 636 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 482 475 000</b>	<b>3 923 426 000</b>



Organisasjonsnr: 929 185 765  
PARETO INVEST NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens bestemmelser Anleggsmidler/Langsiktig gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsiktig og kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Finansielle instrumenter Finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Finansielle instrumenter som inngår i handelsporteføljen og omsettes i et effektivt marked, vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre finansielle instrumenter vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Aksjer vurderes i tråd med prinsipp for porteføljevurdering. Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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. Inntekter Inntekter regnskapsføres når de er opptjent og når krav på vederlag oppstår. Skatt Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt er beregnet 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Omregning av utenlandsk valuta Regnskapet presenteres i norske kroner (NOK) som er den funksjonelle valuta. Transaksjoner i utenlandsk valuta innregnes i og måles i NOK på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til NOK basert på balansedagens kurs. Ikke-pengeposter, herunder verdipapirer, skal ikke omregnes. Gevinst og tap som følge av valutaendringer innregnes i resultatregnskapet. Når balanseposter nedskrives i samsvar med regnskapslovens § 5-2 og verdien fastsettes i utenlandsk valuta, skal denne omregnes til valutakursen på balansedagen både for pengeposter og ikke-pengeposter. Selskapet er et datterselskap av Pareto Invest AS, med forretningsadresse i Oslo, Dronning Mauds gate 3. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp





**Pareto Invest Norge AS - årsregnskap**

**2023**

Pemso Dokumentnøkkel: QLFBI-YPTYO-BKNSS-PWCH5-MVCSB-E6EPZ



## PARETO INVEST NORGE AS

### RESULTATREGNSKAP

	Noter	(NOK '000) 1.1.-31.12.2023	(NOK '000) 16.3.-31.12.2022
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Driftsinntekter		-	-
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftskostnader		-3 083	-1 497
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>	1	<u>-3 083</u>	<u>-1 497</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<u>-3 083</u>	<u>-1 497</u>
<b>FINANSINNEKTER / - KOSTNADER</b>			
Renteinntekt		507	78
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		587	435
Aksjeutbytte		281 439	32 266
Verdøkning av finansielle instrumenter		188 104	-
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-116 964	-51 084
Tap ved salg av finansielle instrumenter		-3 448	-2 838
Annen finanskostnad		-1	-8
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		-	-188 104
<b>SUM FINANSINNEKTER / - KOSTNADER</b>		<u>350 223</u>	<u>-209 255</u>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<u>347 140</u>	<u>-210 752</u>
Skattekostnad	2	24 441	11 339
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>371 582</u>	<u>-199 413</u>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra (til) annen egenkapital		-371 582	199 413
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<u>-371 582</u>	<u>199 413</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: QLEB1-YPTY0-BKNSS-PW0H5-MVCSB-E6EPZ



## PARETO INVEST NORGE AS

### BALANSE

<b>EIENDELER</b>	<b>Noter</b>	<b>(NOK '000) 31.12.2023</b>	<b>(NOK '000) 31.12.2022</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Utsatt skattefordel	2	-	-
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernmellomværende	3	162 640	51 543
<b>Investeringer</b>			
Verdipapirer	4	4 318 665	3 856 865
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd		1 170	15 018
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>4 482 475</u>	<u>3 923 426</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>4 482 475</u>	<u>3 923 426</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: QLEB1-YPTY0-BKNS5-PW0H5-MVCSB-E6EPZ



## PARETO INVEST NORGE AS

### BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	(NOK '000) 31.12.2023	(NOK '000) 31.12.2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		3 000	3 000
Overkurs		2 100 000	2 100 000
Annen innskutt egenkapital		126 859	40 203
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 229 859</b>	<b>2 143 203</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		9 529	-199 413
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	5	<b>2 239 388</b>	<b>1 943 791</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	-	-
Konsernmellomværende	3	2 242 806	1 963 202
Annen kortsiktig gjeld		281	16 434
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 243 087</b>	<b>1 979 635</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 482 475</b>	<b>3 923 426</b>

31. desember 2023  
Oslo, 13. februar 2024

\_\_\_\_\_  
Bjørn Gabriel Reed  
Styrets leder

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

\_\_\_\_\_  
Svein Støle  
Styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: QLEB1-YPTY0-BKNSS-PW0H5-MVCSB-E6EPZ



## PARETO INVEST NORGE AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Generell info

Pareto Invest Norge AS ble stiftet 16. mars 2022 og er et heleid datterselskap av Pareto Invest AS. Selskapets virksomhet knytter seg til investeringer i verdipapirer.

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens bestemmelser

#### Anleggsmidler/Langsigtig gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsigtig og kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid.

#### Finansielle instrumenter

Finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Finansielle instrumenter som inngår i handelsporteføljen og omsettes i et effektivt marked, vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre finansielle instrumenter vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Aksjer vurderes i tråd med prinsipp for porteføljevurdering.

#### Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

#### Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent og når krav på vederlag oppstår.

#### Skatt

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt er beregnet 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Omrregning av utenlandsk valuta

Regnskapet presenteres i norske kroner (NOK) som er den funksjonelle valuta.

Transaksjoner i utenlandsk valuta innregnes i og måles i NOK på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til NOK basert på balansedagens kurs. Ikke-pengeposter, herunder verdipapirer, skal ikke omregnes.

Gevinst og tap som følge av valutaendringer innregnes i resultatregnskapet. Når balanseposter nedskrives i samsvar med regnskapslovens § 5-2 og verdien fastsettes i utenlandsk valuta, skal denne omregnes til valutakursen på balansedagen både for pengeposter og ikke-pengeposter.

Selskapet er et datterselskap av Pareto Invest AS, med forretningsadresse i Oslo, Dronning Mauds gate 3. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

#### Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør NOK 53. Godtgjørelse til Deloitte AS for andre attestasjonstjenester utgjør NOK 43.



## PARETO INVEST NORGE AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 2 Skattekostnad

	(NOK '000) 2023	(NOK '000) 2022	
Sammenheng mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat			
<b>Årets resultat før skatter</b>	<b>347 140</b>	<b>-210 752</b>	
<i>Permanente forskjeller:</i>			
Aksjeutbytte innenfor EØS	-281 439	-32 266	
3 % av utbytte innenfor EØS (Netto)	8 443	968	
Realisert gevinst innenfor EØS	-587	-435	
Realisert tap innenfor EØS	3 448	2 838	
Urealisert verdiendring omløpsmidler innenfor EØS	-188 104	188 104	
Mottatt konsernbidrag	111 098	51 543	
<i>Midlertidige forskjeller</i>			
Endring midlertidige forskjeller	-	-	
<b>Årets beregnede skattegrunnlag</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>	
Endring fremførbart underskudd	0	-	
<b>Sum grunnlag betalbar skatt av årets resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Skattesats	22 %	22 %	
<b>Skattekostnad</b>			
Betalbar skatt på årets resultat	-	-	
Effekt av konsernbidrag	-24 441	-11 339	
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-24 441</b>	<b>-11 339</b>	
<i>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</i>			
Forventet skatt på årets resultat før skatt	76 371	-46 365	
Effekt av permanente forskjeller	-100 812	35 026	
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-24 441</b>	<b>-11 339</b>	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
Betalbar skatt på årets resultat	-	-	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	(NOK '000) 2023	(NOK '000) 2022	Endring
Spesifikasjon midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler	-	-	-
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utsatt skatt/(skattefordel)</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Pemneo Dokumentnøkkel: CLFB1-YPTYO-BKNS-PWOH5-MVCSB-E6EPZ



## PARETO INVEST NORGE AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 3 Konsernmellomværende

Selskapet har en gjeld på TNOK 2 242 806 og en fordring på TNOK 162 640 mot konsernselskaper pr. 31.12.23

#### Note 4 Investeringer

Verdipapirer

	(NOK '000) Kostpris	(NOK '000) Bokført verdi
Aksjer	4 318 665	4 318 665
	<u>4 318 665</u>	<u>4 318 665</u>
Sum verdipapirer	<u>4 318 665</u>	<u>4 318 665</u>

#### Note 5 Egenkapital

NOK '000	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse pr. 1.1	3 000	2 100 000	40 203	-199 413	1 943 791
Mottatt konsemdrag med skatteeffekt			86 656		86 656
Avgitt konsemdrag uten skatteeffekt				-162 640	-162 640
Årets resultat				371 582	371 582
Balanse pr. 31.12	<u>3 000</u>	<u>2 100 000</u>	<u>126 859</u>	<u>9 529</u>	<u>2 239 388</u>

Aksjekapitalen er pr. 31.12 på TNOK 3 000 fordelt på 300 aksjer á TNOK 10.

Aksjonær	Antall aksjer	Eier- og stemmeandel
Pareto Invest AS	300	100%
	<u>300</u>	<u>100%</u>



## 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."

### Bjørn Gabriel Reed

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1368937

IP: 86.62.xxx.xxx

2024-02-13 13:43:58 UTC



### Trine C Høgås-ellingsen

Underskriver

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

IP: 194.248.xxx.xxx

2024-02-13 13:54:32 UTC



### Svein Støle

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-4159588

IP: 82.136.xxx.xxx

2024-02-13 14:08:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QLEB1-YPTY0-BKNSS-PW0H5-MVCSB-E6EPZ

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>



# Deloitte.

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

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Invest Norge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pareto Invest Norge 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 (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

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

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

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning  
Pareto Invest Norge AS

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

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 13. februar 2024  
Deloitte AS

**Roger Furholm**  
statsautorisert revisor



## Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Furholm, Roger

2024-02-13

Identification

 bankID<sup>™</sup> Furholm, Roger



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