



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 743 560
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PAREZIA AS
Forretningsadresse:	Herdla 5315 HERDLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Magne Tvedt Tjelmeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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

Brønnøysundregistrene, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	49 500	57 242
Sum kostnader		49 500	57 242
Driftsresultat		-49 500	-57 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237	41
Sum finansinntekter		237	41
Annen rentekostnad		55 979	61 242
Sum finanskostnader		55 979	61 242
Netto finans		-55 742	-61 200
Ordinært resultat før skattekostnad		-105 243	-118 442
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 243	-118 442
Årsresultat		-105 243	-118 442
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-105 243	-118 442
Totalresultat		-105 243	-118 442
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		488 400	
Overført fra annen egenkapital		-593 643	-118 442
Sum overføringer og disponeringer		-105 243	-118 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Sum anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 394 612
Andre kortsiktige fordringer			17 565
Krav på innbetaling av selskapskapital	7		156 519
Sum fordringer			3 568 696
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		398 596	247 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		398 596	247 169
Sum omløpsmidler		398 596	3 815 865
SUM EIENDELER		5 120 043	8 537 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	57 405	50 000
Overkurs		672 374	
Annen innskutt egenkapital	7		679 779
Sum innskutt egenkapital		729 779	729 779



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		731 907	1 325 550
Sum opptjent egenkapital		731 907	1 325 550
Sum egenkapital	7	1 461 686	2 055 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 493 146	4 843 746
Sum annen langsiktig gjeld		3 493 146	4 843 746
Sum langsiktig gjeld		3 493 146	4 843 746
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	12 500
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		155 211	1 625 737
Sum kortsiktig gjeld		165 211	1 638 237
Sum gjeld		3 658 357	6 481 983
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 120 043	8 537 312



Noter 2019

Paresia AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring - og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.



Noter 2019

Paresia AS

Note nr. 2 - Aksjeeiere

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser

	Antall	Pålydende	Bokført
A- Aksjer	7 067	5	35 335
B- Aksjer	4 414	5	22 070
	<u>11 481</u>		<u>57 405</u>

Det er ikke vedtaksført forskjell mellom A og B aksjer.

<i>Selskapets aksjonær er:</i>	<i>Andel:</i>
Amir Solberg	27,1 % Styremedlem
Magnus Midtbø	14,5 %
Synnøve Nesheim	12,2 %
Magne Tvedt Tjelmeland	8,7 % Styrets leder
Jomar Kim Bekkelien	9,4 %
Tore Tjelmeland	7,0 %
Espen Tangen Samuelsen	6,9 %
Stian Nybø	6,4 %
Liv Helen Skrede	3,4 %
Tjelmeland Friksjon	4,4 %

Note nr. 3 - Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte, pensjoner mm

Selskapet har ingen ansatte og er ikke forpliktet til å tegne tjenestepensjonsordning iht. lov om obligatorisk pensjonsforsikring

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr. 12.500. I tillegg kommer annen bistand med kr. 17.437,50. Beløp inkl. mva.

Note nr. 4 - Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lån ytet av selskapets aksjonærer renteberegnes iht. skjermingsrenten og 5% renter på nyere innlån. Lånene tilbakebetales når selskapet har overskudd og likviditet til det. I 2019 er det tilbakebetalt kr. 1.350.600.

Note nr. 5 - Konsernselskap m.v.

Paresia AS har eierandeler i følgende selskaper:	<i>Anskaffelses tidspunkt</i>	<i>Forretn. kontor</i>	<i>Eierandel/ stemmerett</i>	<i>Selskapets egenkapital 100 %</i>	<i>Selskapets resultat 100 %</i>
Oslo Klatresenter AS	19.5.15	Oslo	51 %	14 410 926	4 992 567



Noter 2019

Paresia AS

Note nr. 6 - Skattekostnad

Utsatt skatt	Midlertidige forskjeller		
	2019	2018	Endring
Kortsiktige poster	0	0	0
Underskudd til fremføring	-223 901	-136 074	87 827
Sum midlertidige forskjeller	-223 901	-136 074	87 827
Utsatt skattefordel, ref. note 1	-49 258	-29 936	19 322
Betalbar skatt	2019	2018	
Resultat før skattekostnad (regnskapsmessig resultat)	-105 243	-118 442	
Permanente forskjeller	17 416	1 204	
Endring midlertidige tidsforskjeller (jfr. ovenfor)	0	-18 836	
Fremførbart underskudd	0	0	
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-87 827	-136 074	
Betalbar skatt	0	0	

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksje kapital	Ikke reg. kapitalforh	Annen EK	SUM
Pr. 31.12.18	50 000	679 779	1 325 550	2 055 329
Årets resultat			-105 243	-105 243
Tilleggsutbytte B aksjonærer		0	-488 400	-488 400
Pr. 31.12.19	50 000	679 779	731 907	1 461 686

Note nr. 8 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet eier aksjer i Oslo Klatresenter som ble påvirket av nedstengning i forbindelse med Covid-19 utbruddet. Selskapet er dermed indirekte påvirket av pandemien.

På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet mener styret at dette utbruddet ikke vil ha vesentlig konsekvenser for selskapet utover den effekt det har på datterselskapet.



Fag Revisjon as

Statsautorisert revisor Solgunn Talberg Registrert revisor Magne B. Johnsen Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Paresia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Paresia AS's årsregnskap som viser et underskudd på NOK 105.243. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Bølgekraftvegen 1
5337 Rong

Telefon: 56 38 72 70
Mob. MBJ 99 59 37 62
Mob. ST 95 20 15 46

E-post: firmapost@fagrevisjon.no
Nettside: www.fagrevisjon.no
Org.nr. 995 269 503 MVA



Fag Revisjon as

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Paresia AS som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har utbetalt tilleggsutbytte og nedbetalt på ansvarlig lån hvor vedtakene er mangelfulle i forhold til formelle krav i aksjelov og iht låneavtaler. Dette kan medføre ansvar for styret og selskapet.


Toft, 23. september 2020


Fag Revisjon as

Solgunn Talberg

Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Magne Tvedt Tjelmeland
23.09.2020

 Legally signed by
Arni Solberg
23.09.2020

Årsregnskap

2019

Paresia AS
org.nr.915 743 560



Resultatregnskap

Paresia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	49 500	57 242
Sum driftskostnader		<u>49 500</u>	<u>57 242</u>
Driftsresultat		<u>-49 500</u>	<u>-57 242</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237	41
Annen rentekostnad		55 979	61 242
Resultat av finansposter		<u>-55 742</u>	<u>-61 200</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-105 243	-118 442
Ordinært resultat		<u>-105 243</u>	<u>-118 442</u>
Årsresultat		<u>-105 243</u>	<u>-118 442</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		488 400	0
Overført fra annen egenkapital		593 643	118 442
Sum overføringer		<u>-105 243</u>	<u>-118 442</u>



Balanse
Paresia AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 721 447</u>	<u>4 721 447</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 721 447</u>	<u>4 721 447</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 394 612
Andre kortsiktige fordringer		0	17 565
Krav på innbetaling av aksjekapital	7	0	156 519
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>3 568 696</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		398 596	247 169
Sum omløpsmidler		<u>398 596</u>	<u>3 815 865</u>
Sum eiendeler		<u>5 120 043</u>	<u>8 537 312</u>

**Balanse****Paresia AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	57 405	50 000
Overkurs		672 374	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7	0	679 779
Sum innskutt egenkapital		729 779	729 779
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		731 907	1 325 550
Sum opptjent egenkapital		731 907	1 325 550
Sum egenkapital	7	1 461 686	2 055 329
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 493 146	4 843 746
Sum annen langsiktig gjeld		3 493 146	4 843 746
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	12 500
Annen kortsiktig gjeld		155 211	1 625 737
Sum kortsiktig gjeld		165 211	1 638 237
Sum gjeld		3 658 357	6 481 983
Sum egenkapital og gjeld		5 120 043	8 537 312

Bergen,

Styret i Paresia AS

Magne Tvedt Tjelmeland
styreleder

Amir Solberg
styremedlem