



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 441 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALEO FUND AIF AS
Forretningsadresse: Seljeholtet 13E
1344 HASLUM

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: Karl Oscar Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.01.2024

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, 23.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	114 100	114 100
Annen driftskostnad		1 313 149	1 968 960
Sum kostnader		1 427 249	2 083 060
Driftsresultat		-1 427 249	-2 083 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	823 149	41 366
Annen finansinntekt	2	342 870	2 471 935
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2	284 187	256 525
Sum finansinntekter		1 450 205	2 769 826
Annen rentekostnad	2	188	29 739
Annen finanskostnad	2	4 787 671	5 165 736
Sum finanskostnader		4 787 859	5 195 474
Netto finans		-3 337 654	-2 425 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 764 903	-4 508 709
Skattekostnad på resultat	3		8 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 764 903	-4 517 436
Årsresultat	4	-4 764 903	-4 517 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 764 903	-4 517 436
Totalresultat		-4 764 903	-4 517 436
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 764 903	-4 517 436
Sum overføringer og disponeringer		-4 764 903	-4 517 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 918	
Sum fordringer		3 918	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5	502 731	218 544
Sum investeringer		502 731	218 544
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	20 846 980	52 607 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 846 980	52 607 950
Sum omløpsmidler		21 353 629	52 826 494
SUM EIENDELER		21 353 629	52 826 494
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 877 630	5 952 310
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs		27 717 258	51 263 865
Sum innskutt egenkapital		30 594 888	57 216 175
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 282 340	4 517 436
Sum opptjent egenkapital		-9 282 340	-4 517 436
Sum egenkapital	4	21 312 549	52 698 739
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			27 718
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		41 080	100 037
Sum kortsiktig gjeld		41 080	127 755
Sum gjeld		41 080	127 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 353 629	52 826 494



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 355574

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 441 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALEO FUND AIF AS
Forretningsadresse: Seljeholtet 13E
1344 HASLUM

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: Karl Oscar Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.01.2024

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 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, 22.04.2024

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: 926 441 507
PALEO FUND AIF AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	114 100	114 100
Annen driftskostnad		1 313 149	1 968 960
Sum kostnader		1 427 249	2 083 060
Driftsresultat		-1 427 249	-2 083 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	823 149	41 366
Annen finansinntekt	2	342 870	2 471 935
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2	284 187	256 525
Sum finansinntekter		1 450 205	2 769 826
Annen rentekostnad	2	188	29 739
Annen finanskostnad	2	4 787 671	5 165 736
Sum finanskostnader		4 787 859	5 195 474
Netto finans		-3 337 654	-2 425 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 764 903	-4 508 709
Skattekostnad på resultat	3		8 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 764 903	-4 517 436
Årsresultat	4	-4 764 903	-4 517 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 764 903	-4 517 436
Totalresultat		-4 764 903	-4 517 436
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 764 903	-4 517 436
Sum overføringer og disponeringer		-4 764 903	-4 517 436



Organisasjonsnr: 926 441 507
PALEO FUND AIF AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 918	
Sum fordringer		3 918	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5	502 731	218 544
Sum investeringer		502 731	218 544
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	20 846 980	52 607 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 846 980	52 607 950
Sum omløpsmidler		21 353 629	52 826 494
SUM EIENDELER		21 353 629	52 826 494
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 877 630	5 952 310
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		27 717 258	51 263 865
Sum innskutt egenkapital		30 594 888	57 216 175
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 282 340	4 517 436
Sum opptjent egenkapital		-9 282 340	-4 517 436



Sum egenkapital	4	21 312 549	52 698 739
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			27 718
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		41 080	100 037
Sum kortsiktig gjeld		41 080	127 755
Sum gjeld		41 080	127 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 353 629	52 826 494



Organisasjonsnr: 926 441 507
PALEO FUND AIF AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Resultatregnskap

Paleo Fund Aif AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	114 100	114 100
Annen driftskostnad		1 313 149	1 968 960
Sum driftskostnader		1 427 249	2 083 060
Driftsresultat		-1 427 249	-2 083 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	823 149	41 366
Annen finansinntekt	2	342 870	2 471 935
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2	284 187	256 525
Annen rentekostnad	2	188	29 739
Annen finanskostnad	2	4 787 671	5 165 736
Resultat av finansposter		-3 337 654	-2 425 649
Resultat før skattekostnad		-4 764 903	-4 508 709
Skattekostnad på resultat	3	0	8 728
Resultat		-4 764 903	-4 517 436
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	-4 764 903	-4 517 436
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 764 903	4 517 436
Sum overføringer		-4 764 903	-4 517 436



Balanse

Paleo Fund Aif AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		3 918	0
Sum fordringer		3 918	0
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	502 731	218 544
Sum investeringer		502 731	218 544
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	20 846 980	52 607 950
Sum omløpsmidler		21 353 629	52 826 494
Sum eiendeler		21 353 629	52 826 494



Balanse

Paleo Fund Aif AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 877 630	5 952 310
Overkurs		27 717 258	51 263 865
Sum innskutt egenkapital		30 594 888	57 216 175
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-9 282 340	-4 517 436
Sum opptjent egenkapital		-9 282 340	-4 517 436
Sum egenkapital	4	21 312 549	52 698 739
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	27 718
Annen kortsiktig gjeld		41 080	100 037
Sum kortsiktig gjeld		41 080	127 755
Sum gjeld		41 080	127 755
Sum egenkapital og gjeld		21 353 629	52 826 494

Styret i Paleo Fund Aif AS

Karl Oscar Strøm
styreleder

Knut Nordenhaug
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. .

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.

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen.

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

Paleo Fund Aif AS har ingen ansatte i 2023 og det foreligger heller ingen slike tilknyttede forpliktelser. Det er utbetalt kr. 100 000 i styrehonorar i 2023, med kr. 14 100 i arbeidsgiveravgift.

Note 2 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2023	2022
Verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	284 187	256 525
Annen renteinntekt	823 149	41 366
Annen finansinntekt (agio)	342 870	2 471 935
Sum finansinntekter	1 450 205	2 769 826
Finanskostnader	2023	2022
Tap på investeringer	4 771 143	5 164 736
Valutatap	16 528	0
Annen rentekostnad	188	29 739
Annen finanskostnad	0	1 000
Sum finanskostnader	4 787 859	5 195 474
Totalt	-3 337 654	-2 425 649



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	8 728
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	8 728
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 764 903	-4 508 709
Permanente forskjeller	-115 228	1 075 939
Skattepliktig inntekt	-4 880 131	-3 432 769
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	218 544	218 544
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 358 422	-5 478 291	4 880 131
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 358 422	5 259 746	-5 098 676
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	5 952 310	51 263 865	-4 517 436	52 698 739
Kapitalnedsettelse	-3 074 680	-23 546 607		-26 621 287
Årets underskudd			-4 764 903	-4 764 903
Pr. 31.12.2023	2 877 630	27 717 258	-9 282 340	21 312 548

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi
Terminkontrakter		
Valutatermin	0	502 731
Sum terminkontrakter	0	502 731

Markedsbaserte finansielle investeringer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.



Note 6 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2023.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Paleo Fund Aif AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	10,0	10 000
B-aksjer	286 763	10,0	2 867 630
Sum	287 763		2 877 630

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
HJELLEGJERDE INVEST AS		25 000	25 000	8,7	
DICHESBUEN AS		20 000	20 000	7,0	
JAABERG AS		20 000	20 000	7,0	
TRYM COMPANY AS		20 000	20 000	7,0	
ULF AANERUD		20 000	20 000	7,0	
BYGGPROSJEKTERING AS					
JOHNSRUD INVEST AS		15 000	15 000	5,2	
OCIUS AS		15 000	15 000	5,2	
OLA RUSTAD AS		15 000	15 000	5,2	
STELIESP AS		15 000	15 000	5,2	
UTMARKSVETT AS		15 000	15 000	5,2	
NAVIO AS		13 000	13 000	4,5	
JAIT PARTNER AS		10 231	10 231	3,6	
BRANTENBORG AS		10 000	10 000	3,5	
FIVEL HOLDING AS		10 000	10 000	3,5	
KARTEN AS		10 000	10 000	3,5	
MALO INVEST AS		10 000	10 000	3,5	
MINSÅS INVEST AS		10 000	10 000	3,5	
TSUNDOKU AS		10 000	10 000	3,5	
Sum >2% eierandel		263 231	263 231	91,5	
Sum øvrige	1 000	23 532	24 532	8,5	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	286 763	287 763	100,0	100,0

Styrets leder eier 1000 ordinære aksjer gjennom sitt heleide investeringselskap Paleo Capital AS.



berge lundal

Til generalforsamlingen i Paleo Fund AIF AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Paleo Fund AIF AS sitt årsregnskap 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 gjeldene lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023
Paleo Fund AIF AS

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 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.

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

Oslo, 18. januar 2024
berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

TVEITEN, INGRID

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

01/31/2024 08:09:18

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.