



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 206 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO WORLD WIDE OFFSHORE AS
Forretningsadresse: c/o Pareto Investorservice AS
Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Randi Høydahl Ohme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	5	116 317	232 258
Sum kostnader		116 317	232 258
Driftsresultat		-116 317	-232 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	13 027	17 304
Gevinst på investering			161 516
Valutagevinst			29
Sum finansinntekter		13 027	178 849
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	1 840 229	3 396 250
Valutatap		81	
Annen finanskost			150
Sum finanskostnader		1 840 310	3 396 400
Netto finans		-1 827 283	-3 217 551
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 943 600	-3 449 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 943 600	-3 449 809
Årsresultat		-1 943 600	-3 449 809



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2	328 505	2 168 734
Sum investeringer		328 505	2 168 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 004 113	2 174 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 004 113	2 174 042
Sum omløpsmidler		2 332 618	4 342 776
SUM EIENDELER		2 332 618	4 342 776
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	4 370 473	4 370 473
Annen innskutt egenkapital			137 163 746
Sum innskutt egenkapital		4 370 473	141 534 219
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 086 680	137 306 826
Sum opptjent egenkapital		-2 086 680	-137 306 826
Sum egenkapital		2 283 793	4 227 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 283	1 283
Anne KG		47 542	114 100
Sum kortsiktig gjeld		48 825	115 383
Sum gjeld		48 825	115 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 332 618	4 342 776



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 431854

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 206 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO WORLD WIDE OFFSHORE AS
Forretningsadresse: c/o Pareto Investorservice AS
Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Randi Høydahl Ohme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.07.2021

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: 991 206 817
PARETO WORLD WIDE OFFSHORE AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	5	116 317	232 258
Sum kostnader		116 317	232 258
Driftsresultat		-116 317	-232 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	13 027	17 304
Gevinst på investering			161 516
Valutagevinst			29
Sum finansinntekter		13 027	178 849
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	1 840 229	3 396 250
Valutatap		81	
Annen finanskost			150
Sum finanskostnader		1 840 310	3 396 400
Netto finans		-1 827 283	-3 217 551
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 943 600	-3 449 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 943 600	-3 449 809
Årsresultat		-1 943 600	-3 449 809



Organisasjonsnr: 991 206 817
PARETO WORLD WIDE OFFSHORE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2	328 505	2 168 734
Sum investeringer		328 505	2 168 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 004 113	2 174 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 004 113	2 174 042
Sum omløpsmidler		2 332 618	4 342 776
SUM EIENDELER		2 332 618	4 342 776
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	4 370 473	4 370 473
Annen innskutt egenkapital			137 163 746
Sum innskutt egenkapital		4 370 473	141 534 219
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 086 680	137 306 826
Sum opptjent egenkapital		-2 086 680	-137 306 826
Sum egenkapital		2 283 793	4 227 393
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 283	1 283
Anne KG		47 542	114 100
Sum kortsiktig gjeld		48 825	115 383
Sum gjeld		48 825	115 383



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

2 332 618

4 342 776



Organisasjonsnr: 991 206 817
PARETO WORLD WIDE OFFSHORE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Utbytte regnskapsføres når det mottas fra underliggende investering. Kostmetoden er benyttet for investeringer i aksjer og andeler. Selskapets aksjer klassifiseres som omløpsmidler da eierskapet forventes å være kortvarig.

Note

Note 3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	4370473.00	1.00	4370473.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Aksjonærer med eierandel < 5 %	1451973.00	33.22%	Ordinære aksjer
Pareto Offshorekapital AS	2418500.00	55.34%	Ordinære aksjer
Oslo Pensjonsforsikring AS	500000.00	11.44%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	4370473.00	100.00%	

Alle aksjer har lik stemmerett. Styremedlem Per Ottar Skaaret eier Skaaret Holding AS, som eier 75 000 aksjer dvs. en eierandel på 1,716 %.

Note

Note 5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



-41667.00 -100000.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-5875.00	-14100.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-47542.00	-114100.00

Styrehonorar

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Note 5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-39375.00	-55000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-33400.00	-63158.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-72775.00	-118158.00

Note

Note 4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Note 4

Obligatorisk tjenstepensjon

Note

Note 5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Note 2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Master and Commander IS	5.00%	5.00%	5741510.00	-40169708.00

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1943600.00	-3449808.00
<u>Andre elementer</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1840229.00	3396250.00
<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-103371.00	-71146137.00

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om anvendelse av det fremførbare underskuddet. Dette er begrunnet ved at gevinst ved salg av dagens investeringer er omfattet av fritaksmetoden, og ved at det er begrenset hvor mye skattemessig overskudd som vil bli generert i de deltagerlignede selskapene i dagens portefølje.

Note

Note 7

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	4370473.00		137163746.00
<u>Andre endringer</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			-137163746.0



0

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A. innsk.EK</u>
	4370473.00		0.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-137306827.0	4227393.00
		0	

<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-1943600.00	-1943600.00

<u>Andre endringer</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		137163746.00	0.00

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-2086680.00	2283793.00

Note

Note 8

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen Selskapet har en investering igjen som skal realiseres. Her gjenstår det kun et krav som må inndrives, men pga. Covid-19 er dette blitt forsinket.

Vedtektsfestet levetid for selskapet er 30. juni 2021, men med bakgrunn i ovennevnte forsinkelse grunnet Covid-19 foreslår styret å forlenge levetiden i ordinær generalforsamling. Selskapet har forsvarlig likviditet og egenkapital og vil uansett etter lov ikke kunne avvikles før alle

eiendeler er

avhendet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Ut fra dette bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret ønsker å nedsette aksjekapitalen til NOK 43 704,73. Dette vil bli behandlet på ordinær generalforsamling sammen med godkjennelse av årsregnskaper.



berge lundal

Til generalforsamlingen i Pareto World Wide Offshore AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pareto World Wide Offshore AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2020
Pareto World Wide Offshore AS

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 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om forutsetningen om fortsatt drift og forslag til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet 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.

Oslo, 12. mai 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten

statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Tveiten, Ingrid



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.05.2021 19.28.37

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



**ÅRSREGNSKAP/
FINANCIAL STATEMENT
2020**

Pareto World Wide Offshore AS

Pemso Dokumentnøkkel: 1XTCD-N75LQ-4KOOJ-UD6JN-PASUZ-SZ7IE

Forretningsfører/ Business Manager

Pareto Business Management AS

Dronning Mauds gate 3

Postboks 1396 vika

0114 Oslo

Tlf/Phone: 22 87 87 00

Fax: 22 87 88 00



Pareto World Wide Offshore AS - Resultatregnskap/ Income Statement

	Noter/ Notes	2020	2019
Driftsinntekter/ Operating income			
Utbytte/ Dividends		0	0
Sum driftsinntekter/ Total operating income		0	0
Driftskostnader/ Operating expenses			
Andre driftskostnader/ Other expenses	5	-116 317	-232 258
Sum driftskostnader/ Total operating expenses		-116 317	-232 258
Driftsresultat/ Operating profit/ (loss)		-116 317	-232 258
Finansposter/ Financial items			
Renteinntekter/ Interest received	3	13 027	17 304
Valutagevinst/(-tap)/ Currency gain (+) loss (-)		-81	29
Gevinst/(tap) på investeringer/ Gain/(loss) on investments		0	161 516
Verdiregulering andeler/aksjer/ Change in value of shares/partnerships	2	-1 840 229	-3 396 250
Annen finanskost/ Other financial expenses		0	-150
Sum finansposter/ Total financial items		-1 827 283	-3 217 550
Årsresultat før skatt/ Net profit/ (loss) before tax		-1 943 600	-3 449 808
Skattekostnad på ordinært resultat/ Tax on net income	6	0	0
Årsresultat/ Annual profit/ (loss)		-1 943 600	-3 449 808
Disponeringer/ Distribution of profit/ (loss)			
Annen innskutt egenkapital/ Other paid in capital		-137 163 746	0
Udekket tap/uncovered loss		135 220 147	-3 449 808
Sum disponeringer/ Total distribution of profit/ (loss)		-1 943 600	-3 449 808

Penneo Dokumentnøkkel: 1XTCD-N75LQ-4KOOJ-UD6JN-PASUZ-SZ7IE



Pareto World Wide Offshore AS - Balanse/ Balance sheet

	Noter/ Notes	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER/ ASSETS			
OMLØPSMIDLER/ CURRENT ASSETS			
Finansielle omløpsmidler/ Financial items			
Investeringer i andeler og aksjer/ Investments in partnerships and shares	2	328 505	2 168 734
Andre fordringer/ Other receivables		0	0
Sum finansielle omløpsmidler/ Total financial items		328 505	2 168 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende/ Bank deposits, cash and cash equivalents		2 004 113	2 174 042
SUM OMLØPSMIDLER/ TOTAL CURRENT ASSETS		2 004 113	2 174 042
SUM EIENDELER/ TOTAL ASSETS		2 332 618	4 342 776
EGENKAPITAL OG GJELD/ EQUITY AND LIABILITIES			
EGENKAPITAL/ EQUITY			
Innskutt egenkapital/ Paid in capital			
Aksjekapital/ Share capital	3	4 370 473,00	4 370 473
Annen innskutt egenkapital/ Other paid in capital		0	137 163 746
Sum innskutt egenkapital/ Total paid in capital		4 370 473	141 534 219
Opptjent egenkapital/ Retained earnings			
Udekket tap/Uncovered loss		-2 086 679,98	-137 306 827
Sum opptjent egenkapital/ Total retained earnings		-2 086 680	-137 306 827
SUM EGENKAPITAL/ TOTAL EQUITY	7	2 283 793	4 227 393
GJELD/ LIABILITIES			
Kortsiktig gjeld/ Current liabilities			
Leverandørgjeld/ Accounts payable		1 283	1 283
Annen kortsiktig gjeld/ Other current liabilities		47 542	114 100
Sum kortsiktig gjeld/ Total current liabilities		48 825	115 383
SUM GJELD/ TOTAL LIABILITIES		48 825	115 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		2 332 618	4 342 776

Oslo, 12. mai 2021

Geir Sandvik
StyreformannPer Ottar Skaaret
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 1XTCD-N75LQ-4KOOJ-UD6JN-PASUZ-5Z7IE



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Utbytte regnskapsføres når det mottas fra underliggende investering.

Kostmetoden er benyttet for investeringer i aksjer og andeler. Selskapets aksjer klassifiseres som omløpsmidler da eierskapet forventes å være kortvarig.

Note 2 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Eierandeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper er regnskapsført etter kostmetoden:

Selskapet har eiendeler i følgende aksjer og andeler	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/ Stemmerett	Kostpris	Bokført verdi	Andel utinnkalt kapital	Nedskr. tidligere år	Årets nedskr./ reversjering
Master and Commander IS	25.09.2012	Oslo	5,00 %	8 010 723	328 505	0	-5 841 988	-1 840 229
				8 010 723	328 505	0	-5 841 988	-1 840 229

Master & Commander er vurdert av eksterne verddivurderere.

Der grunnlagene for verddivurdering viser lavere virkelig verdi enn kostpris, er virkelig verdi benyttet i årsregnskapet.

**Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Selskapets aksjekapital på kr. 4 370 473 består av 4 370 473 aksjer à kr. 1.

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Offshorekapital AS	2 418 500	55,34 %
Oslo Pensjonsforsikring AS	500 000	11,44 %
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	1 451 973	33,22 %
Sum aksjonærer	4 370 473	100,00 %

Styremedlem Per Ottar Skaaret eier Skaaret Holding AS, som eier 75 000 aksjer dvs. en eierandel på 1,716 %.

Note 4 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 5 Andre driftskostnader

Det er avsatt følgende honorar til styret for regnskapsåret 2020 (ekskl. aga.):

Verv:	Fornavn	Etternavn	Beløp
Styrets leder (fratrått)	Jan Håkon	Pettersen	8 333
Styremedlem	Per Ottar	Skaaret	16 667
Styrets leder (tidligere styremedlem)	Geir	Sandvik	16 667
Sum / Total			41 667

Honorar til revisor i 2020 (inkl. mva.):	Ordinær revisjo	Bistand	Totalt
Berge & Lundal Revisjonsselskap AS	39 375	0	39 375
Sum / Total	39 375	0	39 375

Spesifikasjon av driftskostnader	2020	2019
Styrehon. inkl. aga. og mva.	47 542	114 100
Revisjon	39 375	55 000
Forretningsførerhonorar	0	48 335
Forvaltningshonorar	0	0
Div adm kostn	33 400	14 823
Sum	120 316	232 258

Alle kostnader er inkludert mva. da selskapet ikke er registrert i merverdiavgiftsregisteret.



Pareto World Wide Offshore AS

Noter 2020

Note 6 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Periodens totale skattekostnad	0	0
Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 943 600	-3 449 808
Andel av skattemessig overskudd	0	0
RM tap (gevinst) ved realisasjon av andeler/aksjer innenfor fritaksmetode	0	-161 516
Realiser tap på aksjer utenfor fritaksmetoden	0	-70 931 063
Realisert tap på fordring	0	0
Nedskrivning (reversering nedskrivning) verdi andeler/aksjer	1 840 229	3 396 250
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	0	0
Alminnelig inntekt	-103 371	-71 146 137
Betalbar skatt (22%/23%)	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019
Resultatforskjeller andeler i DLS	2 746 206	1 102 656
Midlertidig forskjell aksjer utenfor fritaksmetoden	0	0
Underskudd til fremføring	-338 072 125	-337 968 754
Sum	-335 325 919	-336 866 099
Utsatt skatt / (skattefordel) (22%/22%)	-73 771 702	-74 110 542
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-73 771 702	-74 110 542
Sum utsatt skatt/ (skattefordel) i balansen	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om anvendelse av det fremførbare underskuddet. Dette er begrunnet ved at gevinst ved salg av dagens investeringer er omfattet av fritaksmetoden, og ved at det er begrenset hvor mye skattemessig overskudd som vil bli generert i de deltagerlignede selskapene i dagens portefølje.

Note 7 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
EK IB	4 370 473	137 163 746	-137 306 827	4 227 393
Avsatt utbytte				0
Overføring fra annen innskutt egenkapital		-137 163 746	137 163 746	0
Periodens resultat			-1 943 600	-1 943 600
Egenkapital 31.12.2020	4 370 473	0	-2 086 680	2 283 793

Note 8 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapet har en investering igjen som skal realiseres. Her gjenstår det kun et krav som må inndrives, men pga. Covid-19 er dette blitt forsinket.

Vedtektstestet levetid for selskapet er 30. juni 2021, men med bakgrunn i ovennevnte forsinkelse grunnet Covid-19 foreslår styret å forlenge levetiden i ordinær generalforsamling. Selskapet har forsvarlig likviditet og egenkapital og vil uansett etter lov ikke kunne avvikles før alle eiendeler er avhendet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Ut fra dette bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret ønsker å nedsette aksjekapitalen til NOK 43 704,73. Dette vil bli behandlet på ordinær generalforsamling sammen med godkjenning av årsregnskaper.

Penneo Dokumentnøkkel: 1XTCD-N75LQ-4KOOJ-UD6JN-PASUZ-SZ7TE



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."

Per Ottar Skaaret

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1537717

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-05-18 06:29:53Z



Geir Sandvik

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-774963

IP: 45.12.xxx.xxx

2021-05-18 06:58:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1XTCD-N75LQ-4KOOJ-UD6JN-PASUZ-5Z7TE

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>