



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 731 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARADISO INVEST AS
Forretningsadresse: Tennisveien 23F
0777 OSLO

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: Petter Fausko
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 06.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	994 105	960 098
Sum kostnader		994 105	960 098
Driftsresultat		-994 105	-960 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5		
Annen renteinntekt		26 849	24 103
Annen finansinntekt		66 433 042	21 568 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		17 229 809	2 324 555
Sum finansinntekter		83 689 701	23 916 706
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		464 177	
Annen rentekostnad		31 929	12
Annen finanskostnad		188 660	705 303
Sum finanskostnader		684 766	705 315
Netto finans		83 004 935	23 211 391
Ordinært resultat før skattekostnad		82 010 830	22 251 293
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-30 013	-26 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 040 843	22 278 092
Årsresultat	4	82 040 843	22 278 092
Årsresultat etter minoritetsinteresser		82 040 843	22 278 092
Totalresultat		82 040 843	22 278 092
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	10 000 000
Avsatt til annen egenkapital		75 040 843	12 278 092
Sum overføringer og disponeringer		82 040 843	22 278 092



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	54 133	514
Sum immaterielle eiendeler		54 133	514
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		168 080
Investeringer i aksjer og andeler	7	41 550 677	4 391 182
Andre langsiktige fordringer		4 481 041	160 000
Sum finansielle anleggsmidler		46 031 717	4 719 262
Sum anleggsmidler		46 085 850	4 719 776
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 878 208	37 873
Sum fordringer		3 878 208	37 873
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	42 715 704	39 134 941
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	19 696 060	6 698 533
Sum investeringer		62 411 764	45 833 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 480 124	3 769 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 480 124	3 769 611
Sum omløpsmidler		82 770 096	49 640 957
SUM EIENDELER		128 855 946	54 360 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (735 770 à 1)	3	735 770	735 770
Sum innskutt egenkapital		735 770	735 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		122 097 197	40 521 685
Sum opptjent egenkapital		122 097 197	40 521 685
Sum egenkapital		122 832 967	41 257 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1		
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	5 022 979	3 103 278
Sum kortsiktig gjeld		5 022 979	13 103 278
Sum gjeld		6 022 979	13 103 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 855 946	54 360 733



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 364346

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 731 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARADISO INVEST AS
Forretningsadresse: Tennisveien 23F
0777 OSLO

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: Petter Fausko
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 988 731 323
PARADISO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	994 105	960 098
Sum kostnader		994 105	960 098
Driftsresultat		-994 105	-960 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5		
Annen renteinntekt		26 849	24 103
Annen finansinntekt		66 433 042	21 568 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		17 229 809	2 324 555
Sum finansinntekter		83 689 701	23 916 706
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		464 177	
Annen rentekostnad		31 929	12
Annen finanskostnad		188 660	705 303
Sum finanskostnader		684 766	705 315
Netto finans		83 004 935	23 211 391
Ordinært resultat før skattekostnad		82 010 830	22 251 293
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-30 013	-26 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 040 843	22 278 092
Årsresultat	4	82 040 843	22 278 092
Årsresultat etter minoritetsinteresser		82 040 843	22 278 092
Totalresultat		82 040 843	22 278 092
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	10 000 000
Avsatt til annen egenkapital		75 040 843	12 278 092
Sum overføringer og disponeringer		82 040 843	22 278 092



Organisasjonsnr: 988 731 323
PARADISO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	54 133	514
Sum immaterielle eiendeler		54 133	514
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		168 080
Investeringer i aksjer og andeler	7	41 550 677	4 391 182
Andre langsiktige fordringer		4 481 041	160 000
Sum finansielle anleggsmidler		46 031 717	4 719 262
Sum anleggsmidler		46 085 850	4 719 776
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 878 208	37 873
Sum fordringer		3 878 208	37 873
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	42 715 704	39 134 941
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	19 696 060	6 698 533
Sum investeringer		62 411 764	45 833 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		16 480 124	3 769 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 480 124	3 769 611
Sum omløpsmidler		82 770 096	49 640 957
SUM EIENDELER		128 855 946	54 360 733

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (735 770 à 1)	3	
	735 770	735 770
Sum innskutt egenkapital	735 770	735 770
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	122 097 197	40 521 685
Sum opptjent egenkapital	122 097 197	40 521 685
Sum egenkapital	122 832 967	41 257 455
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld	1 000 000	
Sum langsiktig gjeld	1 000 000	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	1	
Utbytte		10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 103 278
Sum kortsiktig gjeld	5 022 979	13 103 278
Sum gjeld	6 022 979	13 103 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	128 855 946	54 360 733



Organisasjonsnr: 988 731 323
PARADISO INVEST 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



Resultatregnskap			
Paradiso Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	994 105	960 098
Sum driftskostnader		994 105	960 098
Driftsresultat		-994 105	-960 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 849	24 103
Annen finansinntekt		66 433 042	21 568 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		17 229 809	2 324 555
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		464 177	0
Annen rentekostnad		31 929	12
Annen finanskostnad		188 660	705 303
Resultat av finansposter		83 004 935	23 211 391
Ordinært resultat før skattekostnad		82 010 830	22 251 293
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-30 013	-26 798
Ordinært resultat		82 040 843	22 278 092
Årsoverskudd	4	82 040 843	22 278 092
Overføringer			
Avsatt til utbytte		7 000 000	10 000 000
Avsatt til annen egenkapital		75 040 843	12 278 092
Sum overføringer		82 040 843	22 278 092
Paradiso Invest AS		Org. nr. 988 731 323	



Balanse			
Paradiso Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1	54 133	514
Sum immaterielle eiendeler		<u>54 133</u>	<u>514</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	168 080
Investeringer i aksjer og andeler	7	41 550 677	4 391 182
Andre langsiktige fordringer		4 481 041	160 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>46 031 717</u>	<u>4 719 262</u>
Sum anleggsmidler		<u>46 085 850</u>	<u>4 719 776</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 878 208	37 873
Sum fordringer		<u>3 878 208</u>	<u>37 873</u>
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer	7	42 715 704	39 134 941
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	19 696 060	6 698 533
Sum investeringer		<u>62 411 764</u>	<u>45 833 474</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>16 480 124</u>	<u>3 769 611</u>
Sum omløpsmidler		<u>82 770 096</u>	<u>49 640 957</u>
Sum eiendeler		<u>128 855 946</u>	<u>54 360 733</u>
Paradiso Invest AS		Org. nr. 988 731 323	

**Balanse**

Paradiso Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (735 770 à 1)	3	<u>735 770</u>	<u>735 770</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>735 770</u>	<u>735 770</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>122 097 197</u>	<u>40 521 685</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>122 097 197</u>	<u>40 521 685</u>
Sum egenkapital		<u>122 832 967</u>	<u>41 257 455</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>1 000 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 000 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>5 022 979</u>	<u>3 103 278</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 022 979</u>	<u>13 103 278</u>
Sum gjeld		<u>6 022 979</u>	<u>13 103 278</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>128 855 946</u>	<u>54 360 733</u>

Oslo , 31.03.2022
Styret i Paradiso Invest AS


Petter Fausko
Styrets leder



Noter 2021

Paradiso Invest AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper er oppført etter kostmetoden. I de tilfeller den virkelige verdien er lavere enn kostprisen, og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Andre verdipapirer vurderes til laveste av kostpris og markedsverdi

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 skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

PP Holding AS er ikke lenger morselskap i konsern. Det vises til note 6 i selskapsregnskapet. Konsernregnskap utarbeides ikke for 2021.



Noter 2021

Paradiso Invest AS

Note 1 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-53 619
Korreksjon utsatt skatt ved fusjon av datterselskap	23 606
Netto skattekostnad	-30 013

Utsatt skatt /utsatt skattefordel:	31.12.21	31.12.20	Endring
Netto grunnlag	-246 059	-2 336	-243 723
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 %	-54 133	-514	-53 619

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt /utsatt skattefordel.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Selskapet har ingen ansatte og dermed ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	735 770	1	735 770

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Petter Fausko	735 770	100 %

Note 4 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	735 770	40 521 685	41 257 455
Tilleggsutbytte		-7 000 000	-7 000 000
Årets resultat	0	82 040 843	82 040 843
Fusjon datterselskap		12 534 670	12 534 670
Korreksjon mot EK tidliger salgsgevinst		-6 000 000	-6 000 000
Avsatt utbytte	0	0	0
Egenkapital 31.12.	735 770	122 097 197	122 832 967



Noter 2021

Paradiso Invest AS

Note 5 – Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Selskapsnavn	Forretnings- sted	Bokført verdi	Eierandel	Resultat 2021	EK pr 31.12.20
Salmon Holding AS	Ullensaker	-	0,00 %	0	0

- datterselskap er fusjonert med morselskap i 2021

Note 6 – Mellomværende aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr 5 009 417. Det er ikke beregnet renter i 2021.

Note 7 - Aksjer og verdipapirer

Investering i aksjer klassifisert som langsiktige anleggsmidler er vurdert til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi

	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført verdi</u>
Investering i aksjer og andeler	41 801 628	41 550 677

I beløpet inngår aksjer i Kuehne Nagel International AG, børsnoterte aksjer i Sveits verdsatt til kostpris. Børskurs er høyere enn anskaffelseskost ved avleggelse av årsregnskapet

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til markedsverdi

Markedsbaserte verdipapirer

	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført /Markedsverdi</u>
Aksjer/rentefond	40 134 771	42 715 704

Andre finansielle instrumenter

	<u>Kostpris</u>	<u>Bokført /Markedsverdi</u>
Genesis Block Fund	5 218 785	19 696 060



ENTER REVISJON

Til generalforsamlingen i
Paradiso Invest AS

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1. 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A. 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgard
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Paradiso Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 82 040 843. Årsregnskapet 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 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og 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 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.



**ENTER
REVISJON**

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. Betyggende 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>.

Tønsberg, 23.05.2022

Enter Revisjon AS

Villy Lysgård

statsautorisert revisor