



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.03.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 497 000	
Sum kostnader		1 497 000	
Driftsresultat		-1 497 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 000	
Utbytte		32 266 000	
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		435 000	
Sum finansinntekter		32 779 000	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		188 104 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 084 000	
Annen finanskostnad		8 000	
Tap ved salg av finansielle instrumenter		2 838 000	
Sum finanskostnader		242 034 000	
Netto finans		-209 255 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-210 752 000	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-11 339 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-199 413 000	0
Årsresultat		-199 413 000	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-199 413 000	
Sum overføringer og disponeringer		-199 413 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	51 543 000	
Sum fordringer		51 543 000	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	3 856 865 000	
Sum investeringer		3 856 865 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		15 018 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 018 000	
Sum omløpsmidler		3 923 426 000	0
SUM EIENDELER		3 923 426 000	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3 000 000
Overkurs	2 100 000 000
Annen innskutt egenkapital	40 203 000
Sum innskutt egenkapital	2 143 203 000

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-199 413 000	
Sum opptjent egenkapital		-199 413 000	
Sum egenkapital	5	1 943 790 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	1 963 202 000	
Annen kortsiktig gjeld		16 434 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 979 636 000	
Sum gjeld		1 979 636 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 923 426 000	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 623360

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.03.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 929 185 765
PARETO INVEST NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 497 000	
Sum kostnader		1 497 000	
Driftsresultat		-1 497 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 000	
Utbytte		32 266 000	
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		435 000	
Sum finansinntekter		32 779 000	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		188 104 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 084 000	
Annen finanskostnad		8 000	
Tap ved salg av finansielle instrumenter		2 838 000	
Sum finanskostnader		242 034 000	
Netto finans		-209 255 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-210 752 000	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-11 339 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-199 413 000	0
Årsresultat		-199 413 000	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-199 413 000	
Sum overføringer og disponeringer		-199 413 000	



Organisasjonsnr: 929 185 765
PARETO INVEST NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Konsernfordringer 3 51 543 000
Sum fordringer 51 543 000

Investeringer
Andre finansielle
instrumenter 4 3 856 865 000
Sum investeringer 3 856 865 000

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 15 018 000
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 15 018 000

Sum omløpsmidler 3 923 426 000 0

SUM EIENDELER 3 923 426 000 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital 3 000 000
Overkurs 2 100 000 000
Annen innskutt egenkapital 40 203 000
Sum innskutt egenkapital 2 143 203 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital -199 413 000
Sum opptjent egenkapital -199 413 000

Sum egenkapital 5 1 943 790 000 0

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Kortsiktig konserngjeld	3	1 963 202 000	
Annen kortsiktig gjeld		16 434 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 979 636 000	
Sum gjeld		1 979 636 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 923 426 000	0



Organisasjonsnr: 929 185 765
PARETO INVEST NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 porteføljeverdiering. 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



Deloitte.

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

Tel: +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 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Styrets 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 regnskapskikk 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 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 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokument ID: YM3Z5-73UJF-S7J6V-KS8BS-H2YEB-G1M1T



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Pareto Invest Norge AS

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 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 revisjonshandlinger 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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 rettvisende 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, 8. mars 2023
Deloitte

Roger Furholm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: YM3ZS-73UJP-S7J6V-KS8BS-H2YEB-G1M1T



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."

Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1255133

IP: 84.211.xxx.xxx

2023-03-09 19:42:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YM3Z5-73UJP-57J6V-KS88S-HZJYEB-G1M1T

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>



Pareto Invest Norge AS - årsregnskap

2022

Pemmo Dokumentnøkkel: VDIDI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HMI7T



PARETO INVEST NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

	Noter	(NOK '000) 16.3.-31.12.2022
DRIFTSINNEKTER		
Driftsinntekter		-
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>-</u>
DRIFTSKOSTNADER		
Driftskostnader		-1 497
SUM DRIFTSKOSTNADER	1	<u>-1 497</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-1 497</u>
FINANSINNEKTER / - KOSTNADER		
Renteinntekt		78
Gevinst ved salg av finansielle instrumenter		435
Aksjeutbytte		32 266
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-51 084
Tap ved salg av finansielle instrumenter		-2 838
Annen finanskostnad		-8
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		-188 104
SUM FINANSINNEKTER / - KOSTNADER		<u>-209 255</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-210 752</u>
Skattekostnad	2	11 339
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-199 413</u></u>
OVERFØRINGER		
Overført fra (til) annen egenkapital		199 413
SUM OVERFØRINGER		<u><u>199 413</u></u>

Penneo Dokumentnøkkel: VDTDI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HM177



PARETO INVEST NORGE AS

BALANSE

EIENDELER	Noter	(NOK '000) 31.12.2022
ANLEGGSMIDLER		
Utsatt skattefordel	2	0
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>0</u>
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Konsernmellomværende	3	51 543
Investeringer		
Verdipapirer	4	3 856 865
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd		15 018
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 923 426</u>
SUM EIENDELER		<u>3 923 426</u>

Penneo Dokumentnøkkel: VDTDI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HM17T



PARETO INVEST NORGE AS

BALANSE

		(NOK '000)
		31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD		Noter
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		3 000
Overkurs		2 100 000
Annen innskutt egenkapital		40 203
Sum innskutt egenkapital		2 143 203
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		-199 413
SUM EGENKAPITAL	5	1 943 791
GJELD		
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	2	-
Konsernmellomværende	3	1 963 202
Annen kortsiktig gjeld		16 434
SUM GJELD		1 979 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 923 426

31. desember 2022
Oslo, 8. mars 2023

Bjørn Gabriel Reed
Styrets leder

Erik Bartnes
Styremedlem

Svein Støle
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: VDTDI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HM17T



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.

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 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon blir fakturert etter påløpt tid.



PARETO INVEST NORGE AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2 Skattekostnad

	(NOK '000)
	<u>2022</u>
Sammenheng mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat	
Årets resultat før skatter	-210 752
<i>Permanente forskjeller:</i>	
Aksjeutbytte innenfor EØS	-32 266
3 % av utbytte innenfor EØS (Netto)	968
Urealisert verdireduksjon omløpsmidler innenfor EØS	188 104
Realisert gevinst innenfor EØS	-435
Realisert tap innenfor EØS	2 838
Mottatt konsernbidrag	51 543
<i>Midlertidige forskjeller</i>	
Endring midlertidige forskjeller	-
Årets beregnede skattegrunnlag	-0
Skattesats	22 %
Skattekostnad	
Betalbar skatt på årets resultat	-
Effekt av konsernbidrag	-11 339
Årets totale skattekostnad	-11 339
Avstemning fra nominell til faktisk skattesats	
Forventet skatt på årets resultat før skatt	-46 365
Effekt av permanente forskjeller	35 026
Årets totale skattekostnad	-11 339
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	-
Betalbar skatt i balansen	-
	(NOK '000)
Spesifikasjon midlertidige forskjeller	2022
Varige driftsmidler	-
Sum midlertidige forskjeller	-
Utsatt skatt/(skattefordel)	-0

Penneo Dokumentnøkkel: VD1DI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HM17T



PARETO INVEST NORGE AS

NOTER TIL REGNSKAPET

NOK '000

Note 3 Konsernmellomværende

Selskapet har fordring på TNOK 51 543 og gjeld på TNOK 1 963 202 mot konsernselskaper pr. 31.12.22.

Note 4 Investeringer

Verdipapirer

	(NOK '000) Kostpris	(NOK '000) Bokført verdi
Aksjer	4 044 969	3 856 865
	<u>4 044 969</u>	<u>3 856 865</u>
Sum verdipapirer	4 044 969	3 856 865

Note 5 Egenkapital

NOK '000	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Balanse pr. 1.1					
Stiftelse (16.3.22)	30				30
Gjeldskonvertering	2 970	2 100 000			2 102 970
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt				40 203	40 203
Årets resultat			-199 413		-199 413
Balanse pr. 31.12	3 000	2 100 000	-199 413	40 203	1 943 791

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

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

Penneo Dokumentnøkkel: VD1DI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-G4ZTE-HM17T



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: 9578-5999-4-1368937

IP: 86.62.xxx.xxx

2023-03-08 17:26:18 UTC



Erik Bartnes

Underskriver

Serienummer: 9578-5994-4-508133

IP: 185.224.xxx.xxx

2023-03-08 18:53:07 UTC



Svein Støle

Underskriver

På vegne av: Pareto AS

Serienummer: 9578-5999-4-4159588

IP: 193.215.xxx.xxx

2023-03-09 12:22:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VDTDI-WAFU6-E6SHU-NSW2V-GAZTE-HMI7T

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>