



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 959 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALI AS
Forretningsadresse: c/o Marte K. Aanerud Nielsen
Odins gate 15
0266 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Marte K Aanerud Nielsen
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, 16.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 31 763 | 8 604 814 |
| Sum inntekter | | 31 763 | 8 604 814 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 114 100 | 114 100 |
| Annen driftskostnad | | 201 145 | 246 319 |
| Sum kostnader | | 315 245 | 360 419 |
| Driftsresultat | | -283 482 | 8 244 395 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 21 |
| Sum finansinntekter | | 131 | 21 |
| Annen rentekostnad | | 22 667 | 1 125 |
| Sum finanskostnader | | 22 667 | 1 125 |
| Netto finans | | -22 536 | -1 104 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -306 018 | 8 243 291 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -306 018 | 8 243 291 |
| Årsresultat | | -306 018 | 8 243 291 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -306 018 | 8 243 291 |
| Totalresultat | | -306 018 | 8 243 291 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 7 350 000 | 2 115 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 6 128 291 |
| Overført fra annen egenkapital | | -7 656 018 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -306 018 | 8 243 291 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum anleggsmidler | | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 3 564 932 |
| Sum fordringer | | | 3 564 932 |
| Investeringer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 6 | 12 986 958 | 12 791 608 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 6 865 918 | 7 169 895 |
| Sum investeringer | | 19 852 876 | 19 961 503 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 925 731 | 858 849 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 925 731 | 858 849 |
| Sum omløpsmidler | | 21 778 608 | 24 385 285 |
| SUM EIENDELER | | 49 480 468 | 52 087 145 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 4 715 388 | 4 715 388 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 4 | 22 983 261 | 22 983 261 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 698 649 | 27 698 649 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 15 114 574 | 22 770 592 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 114 574 | 22 770 592 |
| Sum egenkapital | | 42 813 223 | 50 469 241 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 038 | 4 044 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | 4 | 1 650 000 | 1 415 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 014 207 | 198 860 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| Sum gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 480 468 | 52 087 145 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 602470

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 959 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALI AS
Forretningsadresse: c/o Marte K. Aanerud Nielsen
Odins gate 15
0266 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Marte K Aanerud Nielsen
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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 917 959 501
PALI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 31 763 | 8 604 814 |
| Sum inntekter | | 31 763 | 8 604 814 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 114 100 | 114 100 |
| Annen driftskostnad | | 201 145 | 246 319 |
| Sum kostnader | | 315 245 | 360 419 |
| Driftsresultat | | -283 482 | 8 244 395 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 21 |
| Sum finansinntekter | | 131 | 21 |
| Annen rentekostnad | | 22 667 | 1 125 |
| Sum finanskostnader | | 22 667 | 1 125 |
| Netto finans | | -22 536 | -1 104 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -306 018 | 8 243 291 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -306 018 | 8 243 291 |
| Årsresultat | | -306 018 | 8 243 291 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -306 018 | 8 243 291 |
| Totalresultat | | -306 018 | 8 243 291 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 7 350 000 | 2 115 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 6 128 291 |
| Overført fra annen egenkapital | | -7 656 018 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -306 018 | 8 243 291 |



Organisasjonsnr: 917 959 501
PALI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 5 27 701 860 27 701 860

Sum finansielle anleggsmidler 27 701 860 27 701 860

Sum anleggsmidler 27 701 860 27 701 860

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 3 564 932

Sum fordringer 3 564 932

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 6 12 986 958 12 791 608

Obligasjoner og pengemarkedsfond 6 6 865 918 7 169 895

Sum investeringer 19 852 876 19 961 503

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 925 731 858 849

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 925 731 858 849

Sum omløpsmidler 21 778 608 24 385 285

SUM EIENDELER 49 480 468 52 087 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 4 715 388 4 715 388

Overkurs 4 22 983 261 22 983 261

Sum innskutt egenkapital 27 698 649 27 698 649

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 15 114 574 22 770 592



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 15 114 574 | 22 770 592 |
| Sum egenkapital | | 42 813 223 | 50 469 241 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 038 | 4 044 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | 4 | 1 650 000 | 1 415 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 014 207 | 198 860 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| Sum gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 480 468 | 52 087 145 |



Organisasjonsnr: 917 959 501
PALI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pali AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pali 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 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 07 Juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo document key: EZ8DC-B6SE1-VN6PD-XTUG3-CMSW8-G3V3B



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."

Petter Helseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1454453

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-07-07 12:54:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E78DC-B65E1-VN6PD-XTUG3-CMSW8-G3V3B

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.

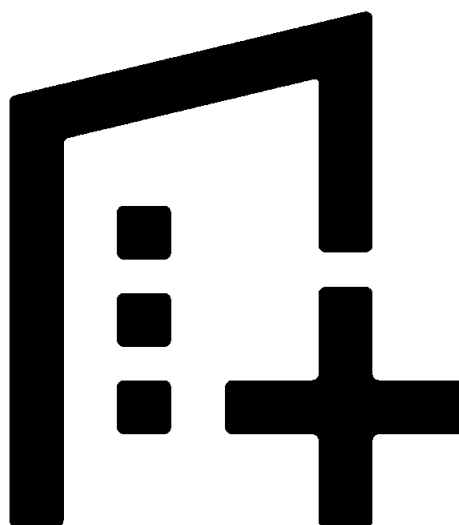
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Pali AS

org. nr. 917 959 501



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Pali AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 31 763 | 8 604 814 |
| SUM DRIFTSINNEKTEK | | 31 763 | 8 604 814 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Lønnskostnad | 2 | (114 100) | (114 100) |
| Annen driftskostnad | | (201 145) | (246 319) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (315 245) | (360 419) |
| DRIFTSRESULTAT | | (283 482) | 8 244 395 |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 21 |
| Annen rentekostnad | | (22 667) | (1 125) |
| SUM FINANSPOSTER | | (22 536) | (1 104) |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | (306 018) | 8 243 291 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | (306 018) | 8 243 291 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Foreslått utbytte | | 0 | 1 415 000 |
| Tilleggsutbytte | | 7 350 000 | 700 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 6 128 291 |
| Overført fra annen egenkapital | | (7 656 018) | 0 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 4 | (306 018) | 8 243 291 |



Pali AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>27 701 860</u> | <u>27 701 860</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | <u>27 701 860</u> | <u>27 701 860</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 3 564 932 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>3 564 932</u> |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 6 | 12 986 958 | 12 791 608 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 6 865 918 | 7 169 895 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | <u>19 852 876</u> | <u>19 961 503</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 925 731 | 858 849 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | <u>21 778 608</u> | <u>24 385 285</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>49 480 468</u> | <u>52 087 145</u> |



Pali AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 4 715 388 | 4 715 388 |
| Overkurs | 4 | 22 983 261 | 22 983 261 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 698 649 | 27 698 649 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 15 114 574 | 22 770 592 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 114 574 | 22 770 592 |
| SUM EGENKAPITAL | | 42 813 223 | 50 469 241 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 038 | 4 044 |
| Utbytte | 4 | 1 650 000 | 1 415 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 014 207 | 198 860 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM GJELD | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 480 468 | 52 087 145 |

Oslo, 30.06.2023

Marte K Aanerud Nielsen
styreleder



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2022 | 2021 |
|---|---------------|------------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 17 250 | 7 740 420 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 14 513 | 864 394 |
| Sum | 31 763 | 8 604 814 |

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Styrehonorar | 100 000 | 100 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 14 100 | 14 100 |
| Sum | 114 100 | 114 100 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -306 018 | 8 243 291 |
| Permanente forskjeller | -24 202 | -8 295 977 |
| Skattepliktig inntekt | -330 221 | -52 685 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| 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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -382 906 | -52 685 | 330 221 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 382 906 | 52 686 | -330 221 |
| Utsatt skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |

NOTE 4 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| 01.01.2022 | 4 715 388 | 22 983 261 | 22 770 592 | 50 469 241 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -306 018 | -306 018 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2022 | 0 | 0 | -5 700 000 | -5 700 000 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2023 | 0 | 0 | -1 650 000 | -1 650 000 |
| 31.12.2022 | 4 715 388 | 22 983 261 | 15 114 574 | 42 813 223 |



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Balansført verdi |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Blue River Invest AS | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum | 27 701 860 | 27 701 860 |

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balansført verdi 31.12.2022 | Virkelig verdi 31.12.2022 | Uinnkalt ansvar 06.03.2023 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 12 986 958 | 12 986 958 | 14 949 889 | 1 607 042 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 865 918 | 6 865 918 | 6 672 330 | 0 |
| Sum | 19 852 876 | 19 852 876 | 21 622 219 | 1 607 042 |



SIGNICAT

Årsregnskap 2022 Pali AS

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|--------------------------------|---------------|------------------|
| Nielsen, Marte Kamilla Aanerud | BANKID | 2023-07-07 11:42 |

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

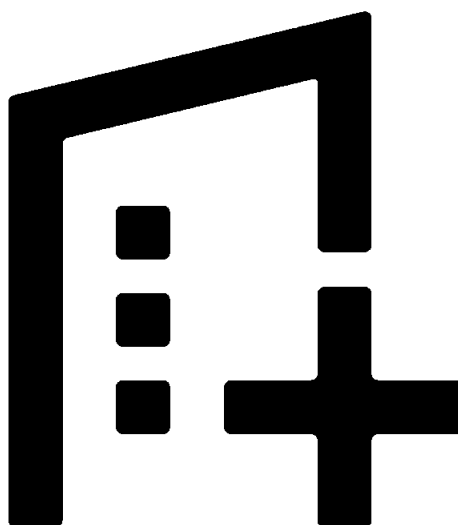
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2022

Pali AS

org. nr. 917 959 501



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Pali AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 31 763 | 8 604 814 |
| SUM DRIFTSINNEKTEK | | 31 763 | 8 604 814 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Lønnskostnad | 2 | (114 100) | (114 100) |
| Annen driftskostnad | | (201 145) | (246 319) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (315 245) | (360 419) |
| DRIFTSRESULTAT | | (283 482) | 8 244 395 |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 21 |
| Annen rentekostnad | | (22 667) | (1 125) |
| SUM FINANSPOSTER | | (22 536) | (1 104) |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | (306 018) | 8 243 291 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | (306 018) | 8 243 291 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Foreslått utbytte | | 0 | 1 415 000 |
| Tilleggsutbytte | | 7 350 000 | 700 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 6 128 291 |
| Overført fra annen egenkapital | | (7 656 018) | 0 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 4 | (306 018) | 8 243 291 |



Pali AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>27 701 860</u> | <u>27 701 860</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | <u>27 701 860</u> | <u>27 701 860</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 3 564 932 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>3 564 932</u> |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 6 | 12 986 958 | 12 791 608 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 6 865 918 | 7 169 895 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | <u>19 852 876</u> | <u>19 961 503</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 925 731 | 858 849 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | <u>21 778 608</u> | <u>24 385 285</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>49 480 468</u> | <u>52 087 145</u> |



Pali AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 4 715 388 | 4 715 388 |
| Overkurs | 4 | 22 983 261 | 22 983 261 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 698 649 | 27 698 649 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 15 114 574 | 22 770 592 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 114 574 | 22 770 592 |
| SUM EGENKAPITAL | | 42 813 223 | 50 469 241 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 038 | 4 044 |
| Utbytte | 4 | 1 650 000 | 1 415 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 014 207 | 198 860 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM GJELD | | 6 667 245 | 1 617 904 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 480 468 | 52 087 145 |

Oslo, 30.06.2023

Marte K Aanerud Nielsen
styreleder



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2022 | 2021 |
|---|---------------|------------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 17 250 | 7 740 420 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 14 513 | 864 394 |
| Sum | 31 763 | 8 604 814 |

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Styrehonorar | 100 000 | 100 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 14 100 | 14 100 |
| Sum | 114 100 | 114 100 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -306 018 | 8 243 291 |
| Permanente forskjeller | -24 202 | -8 295 977 |
| Skattepliktig inntekt | -330 221 | -52 685 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| 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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -382 906 | -52 685 | 330 221 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 382 906 | 52 686 | -330 221 |
| Utsatt skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |

NOTE 4 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01.01.2022 | 4 715 388 | 22 983 261 | 22 770 592 | 50 469 241 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -306 018 | -306 018 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2022 | 0 | 0 | -5 700 000 | -5 700 000 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2023 | 0 | 0 | -1 650 000 | -1 650 000 |
| 31.12.2022 | 4 715 388 | 22 983 261 | 15 114 574 | 42 813 223 |



Pali AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Balansført verdi |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Blue River Invest AS | 27 701 860 | 27 701 860 |
| Sum | 27 701 860 | 27 701 860 |

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balansført verdi 31.12.2022 | Virkelig verdi 31.12.2022 | Uinnkalt ansvar 06.03.2023 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 12 986 958 | 12 986 958 | 14 949 889 | 1 607 042 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 865 918 | 6 865 918 | 6 672 330 | 0 |
| Sum | 19 852 876 | 19 852 876 | 21 622 219 | 1 607 042 |