



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 851  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO DRY CARGO AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Jorun Arnesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

### 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, 15.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 258 000	16 664 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>28 258 000</b>	<b>16 664 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3,4	15 958 000	9 961 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	52 000	28 000
Annen driftskostnad	5	2 172 000	2 124 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 182 000</b>	<b>12 113 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 076 000</b>	<b>4 551 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		6 000	16 000
Annen renteinntekt		28 000	52 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 000</b>	<b>68 000</b>
agio		181 000	59 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>181 000</b>	<b>59 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-147 000</b>	<b>9 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 929 000</b>	<b>4 560 000</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 241 000	1 025 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		-7 745 000	-3 490 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-57 000	45 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	80 000	133 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>80 000</b>	<b>133 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>80 000</b>	<b>133 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 321 000	3 630 000
Andre fordringer		436 000	796 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 757 000</b>	<b>4 426 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		9 011 000	5 019 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 011 000</b>	<b>5 019 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	11 797 000	6 429 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 797 000</b>	<b>6 429 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 565 000</b>	<b>15 874 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 645 000</b>	<b>16 007 000</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1,2	1 000 000	1 000 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs	2	1 876 000	1 876 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 000</b>	<b>2 876 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	118 000	174 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>118 000</b>	<b>174 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 994 000</b>	<b>3 050 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	10	58 000	137 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>58 000</b>	<b>137 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>58 000</b>	<b>137 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 000	
Betalbar skatt	10	136 000	
Skyldige offentlige avgifter		398 000	606 000
Kortsiktig konserngjeld	8	10 267 000	5 185 000
Annen kortsiktig gjeld	9	11 775 000	7 029 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 593 000</b>	<b>12 820 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 651 000</b>	<b>12 957 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 645 000</b>	<b>16 007 000</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 371552

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 851  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO DRY CARGO AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Jorun Arnesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

#### 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: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 258 000	16 664 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>28 258 000</b>	<b>16 664 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3,4	15 958 000	9 961 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	52 000	28 000
Annen driftskostnad	5	2 172 000	2 124 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 182 000</b>	<b>12 113 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 076 000</b>	<b>4 551 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		6 000	16 000
Annen renteinntekt		28 000	52 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 000</b>	<b>68 000</b>
agio		181 000	59 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>181 000</b>	<b>59 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-147 000</b>	<b>9 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 241 000	1 025 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		-7 745 000	-3 490 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-57 000	45 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 688 000</b>	<b>3 535 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	6	80 000	133 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>80 000</b>	<b>133 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>80 000</b>	<b>133 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		4 321 000	3 630 000
Andre fordringer			
		436 000	796 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 757 000</b>	<b>4 426 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer			
		9 011 000	5 019 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 011 000</b>	<b>5 019 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	11 797 000	6 429 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 797 000</b>	<b>6 429 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 565 000</b>	<b>15 874 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 645 000</b>	<b>16 007 000</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital			
	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs			
	2	1 876 000	1 876 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 000</b>	<b>2 876 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
	2	118 000	174 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>118 000</b>	<b>174 000</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 994 000</b>	<b>3 050 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	10	58 000	137 000
Sum avsetninger for forpliktelser		58 000	137 000
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>58 000</b>	<b>137 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 000	
Betalbar skatt	10	136 000	
Skyldige offentlige avgifter		398 000	606 000
Kortsiktig konserngjeld	8	10 267 000	5 185 000
Annen kortsiktig gjeld	9	11 775 000	7 029 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 593 000</b>	<b>12 820 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 651 000</b>	<b>12 957 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 645 000</b>	<b>16 007 000</b>



Organisasjonsnr: 988 914 851  
PARETO DRY CARGO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## PARETO DRY CARGO AS

### RESULTATREGNSKAP

<b>DRIFTSINNEKTER:</b>	<b>Noter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kommisjonsinntekter		28 258 278	16 663 851
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>28 258 278</b>	<b>16 663 851</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER:</b>			
Personalkostnader	3, 4	15 958 472	9 960 893
Andre driftskostnader	5	2 172 036	2 124 056
Ordinære avskrivninger	6	52 083	27 793
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>18 182 591</b>	<b>12 112 742</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>10 075 687</b>	<b>4 551 109</b>
<b>FINANSINNEKTER / - KOSTNADER:</b>			
Renteinntekter		27 530	51 721
Agio / disagio		-179 724	-58 810
Andre finansinntekter		10 748	18 519
Andre finanskostnader		-4 790	-2 193
<b>SUM FINANSINNEKTER / - KOSTNADER</b>		<b>-146 236</b>	<b>9 237</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>9 929 452</b>	<b>4 560 346</b>
Skattekostnad	10	-2 241 007	-1 025 488
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>7 688 444</b>	<b>3 534 859</b>
<b>Disponering:</b>			
Overført til/fra annen egenkapital		56 529	-45 282
Avgitt konsemsbidrag		-7 744 973	-3 489 577
<b>Sum disponeringer</b>		<b>-7 688 444</b>	<b>-3 534 859</b>



## PARETO DRY CARGO AS

### BALANSE

### EIENDELER

	Noter	31.12.2021	31.12.2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar, data m.v.	6	80 424	132 507
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Premiefond	4	0	0
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>80 424</b>	<b>132 507</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 320 745	3 630 731
Andre fordringer		436 004	795 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 756 749</b>	<b>4 426 673</b>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Markedsbaserte verdipapirer		9 010 748	5 018 519
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd	7	11 796 866	6 429 637
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>25 564 363</b>	<b>15 874 829</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 644 787</b>	<b>16 007 336</b>



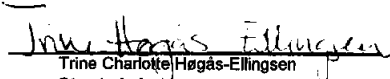
## PARETO DRY CARGO AS

### BALANSE


#### EGENKAPITAL OG GJELD

	Noter	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	1 876 182	1 876 182
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 182</b>	<b>2 876 182</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	117 682	174 210
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 993 864</b>	<b>3 050 392</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	57 787	136 917
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>57 787</b>	<b>136 917</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskaper	8	10 266 858	5 184 889
Skyldig offentlig trekk og avgifter		398 073	606 155
Betalbar skatt	10	135 658	0
Leverandørgjeld		18 149	8 791
Annen kortsiktig gjeld	9	11 774 398	7 020 192
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 593 136</b>	<b>12 820 027</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>22 650 923</b>	<b>12 956 944</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 644 787</b>	<b>16 007 336</b>

Oslo, 2.mars 2022

  
Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
Styrets leder

  
Hans Martin Gottschalk Lie  
Daglig leder og styremedlem

  
Jørgen Haugli  
Styremedlem

  
Bjørn Erik Løkken  
Styremedlem



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Regnskapsprinsipper

##### Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

##### Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskaps årets utløp er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsiktig gjeld og kortsiktig 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.

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

##### Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent og når krav på vederlag oppstår. Inntekter regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Etter individuell vurdering av de enkelte fordringene har man kommet til at tapsavsetning ikke er nødvendig.

##### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

##### Markedsbaserte verdipapirer

Verdipapirer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

##### Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

##### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapskapitalen består av 10.000 aksjer pålydende NOK 100.

Pareto Bassøe Shipbrokers AS eier samtlige aksjer.

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	1 000 000	1 876 182	174 210	3 050 392
Avgitt konsernbidrag			-7 744 973	-7 744 973
Årets resultat			7 688 444	7 688 444
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 876 182</b>	<b>117 681</b>	<b>2 993 863</b>

#### Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2021	2020
Lønn	3 307 255	3 936 371
Arbeidsgiveravgift	541 775	546 411
Innskudd pensjonsordningen	70 380	74 129
Resultatavhengig godtgjørelse inkl arbeidsgiveravgift	11 370 738	5 181 118
Andre personalkostnader	668 324	222 864
<b>Sum</b>	<b>15 958 472</b>	<b>9 960 893</b>
Antall årsverk	6,0	6,0
Ytelser til ledende personer:		
Daglig leder:		
Lønn/ feriepenger	757 070	
Bonus 2019 ( tidligere tilbakeholdt)	450 000	
Bonus 2020	1 423 476	
Pensjonskostnader	12 504	
Andre ytelser	12 782	
<b>Sum</b>	<b>2 655 832</b>	

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021.

#### Note 4 Pensjoner

Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Betalt innskudd for 2021 er NOK 70 380,-.

#### Note 5 Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør NOK 83 000,- i ordinær revisjon og NOK 25 000,- i bistand. Begge beløp er eks mva.



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

#### Note 6 Varige driftsmidler

	Driftslesøre, inventar, verktøy o l
Anskaffelseskost 01.01	220 056
Tilgang	-
Avgang	-
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>220 056</b>
Akk. Avskrivninger 01.01	87 549
Avgang	-
Årets avskrivninger	52 083
<b>Akk. Avskrivninger 31.12</b>	<b>139 632</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>80 424</b>

Økonomisk levetid 3 år  
Avskrivningsplan Saldo

#### Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har pr 31.12.2021 en bankbeholdning som inkluderer en skattepreksskonto med saldo NOK 252 693,-.  
Bankbeholdningen inkluderer også en valutakonto med saldo USD 433 511,-, som er omregnet til NOK 3 825 041,-.

#### Note 8 Mellomværende konsernselskap

	Gjeld
Skyldig konsernbidrag Pareto AS	9 114 246
Skyldig konsernbidrag P.F.Bassøe AS	815 205
Pareto AS	4 704
P.F. Bassøe AS	2 533
Pareto Securities AS	330 170
<b>Sum</b>	<b>10 266 858</b>

#### Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Skyldige feriepenger	403 660
Avsatt til bonusutbetaling, inkl arbeidsgiveravgift	11 370 738
	<b>11 774 398</b>



## PARETO DRY CARGO AS

### NOTER TIL REGNSKAPET

Note 10	Skatt	2021	2020
<b>Beregningsgrunnlag betalbar skatt</b>			
	Resultat før skatt	9 929 452	4 560 346
<b>Permanente forskjeller</b>			
	Permanente forskjeller	256 947	100 957
	Rentekostnad på skatt	0	0
	Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-9 929 452	-4 473 817
<b>Midlertidige forskjeller</b>			
	Endring midlertidige forskjeller	359 679	-187 486
	<b>Sum grunnlag betalbar skatt av årets skattekostnad</b>	<b>616 626</b>	<b>0</b>
	Skattesats	22 %	22 %
<b>Skattekostnad</b>			
	Betalbar skatt av årets resultat	135 658	0
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	2 184 479	984 240
	Endring utsatt skatt	-79 130	41 247
	<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2 241 007</b>	<b>1 025 487</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
	Betalbar skatt av årets resultat	2 320 137	984 240
	Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-2 184 479	-984 240
	Kredittfradrag	0	0
	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>135 658</b>	<b>0</b>
<b>Avstemning fra nominell til faktisk skattesats</b>			
	Forventet skatt på årets resultat før skatt	2 184 479	1 003 276
	Effekt av permanente forskjeller	56 527	-962 029
	For mye (-) /for lite (+) avsatt skatt forrige år	0	0
	Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag		984 240
	<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>2 241 007</b>	<b>1 025 487</b>
<b>Spesifikasjon midlertidige forskjeller</b>			
	Driftsmidler	-7 492	6 914
	Verdiregulering	270 162	615 437
	<b>Brutto grunnlag utsatt skattefordel/-skatt</b>	<b>262 670</b>	<b>622 351</b>
	<b>Utsatt skattefordel / (skatt)</b>	<b>57 787</b>	<b>136 917</b>



**PARETO DRY CARGO AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET**

**Note 11 Hendelser etter balansedagen/ Fortsatt drift**

Omsetningen i 2021 skyldes at året har vært preget av større etterspørsel etter frakttjenester enn det markedet har kunnet levere. Resultatet ble svært høye rater og følgelig en høy omsetning. Forventninger om et godt år også i 2022.

Styret bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er ikke kjent med at det etter ferdigstillingen av årsregnskapet har inntruffet hendelser som ville ha påvirket resultat eller balanse pr 31.12.2021.

||  
|



# 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 Dry Cargo AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Pareto Dry Cargo AS' årsregnskap som 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 årsregnskapet 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 nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

## Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

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 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

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](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

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

Pennneo Dokumentnøkkel: 01E1K-10UFE-8PELH-WVKX-NEF8C-5TT20



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Pareto Dry Cargo AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 2. mars 2022  
Deloitte

Roger Furholm  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 0E1K-10UFE-8PELH-WVKJX-NEF8C-5TT20



# 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

2022-03-04 13:44:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 01E1K-10UFE-8PELH-WVKJX-NEF8G-5TT20

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>