



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 510 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO STAUR SPV I AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 11	257 422	299 506
Sum kostnader		257 422	299 506
Driftsresultat		-257 422	-299 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	12	23 967 067	23 806 076
Sum finansinntekter		23 967 067	23 806 076
Finanskostnader	13	35 329 412	26 701 129
Sum finanskostnader		35 329 412	26 701 129
Netto finans		-11 362 345	-2 895 053
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 619 766	-3 194 559
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 619 766	-3 194 559
Årsresultat		-11 619 766	-3 194 559
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 619 766	-3 194 559
Totalresultat		-11 619 766	-3 194 559
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-11 619 766	-2 459 372
Overført fra annen egenkapital			-735 187
Sum overføringer og disponeringer		-11 619 766	-3 194 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 694 821	10 411 359
Andre langsiktige fordringer	8	71 009 001	72 786 360
Sum finansielle anleggsmidler		73 703 822	83 197 719
Sum anleggsmidler		73 703 822	83 197 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	5 800 000	5 800 000
Sum fordringer		5 800 000	5 800 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		181 012	2 377 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 012	2 377 234
Sum omløpsmidler		5 981 012	8 177 234
SUM EIENDELER		79 684 834	91 374 953
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 525 500	1 525 500
Overkurs		78 144 737	89 764 503
Sum innskutt egenkapital		79 670 237	91 290 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	6	79 670 237	91 290 003
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 188	73 540
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		11 410	11 410
Sum kortsiktig gjeld		14 598	84 950
Sum gjeld		14 598	84 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 684 834	91 374 953



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 542665

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 510 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARETO STAUR SPV I AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 510 992
PARETO STAUR SPV I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 11	257 422	299 506
Sum kostnader		257 422	299 506
Driftsresultat		-257 422	-299 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	12	23 967 067	23 806 076
Sum finansinntekter		23 967 067	23 806 076
Finanskostnader	13	35 329 412	26 701 129
Sum finanskostnader		35 329 412	26 701 129
Netto finans		-11 362 345	-2 895 053
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 619 766	-3 194 559
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 619 766	-3 194 559
Årsresultat		-11 619 766	-3 194 559
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 619 766	-3 194 559
Totalresultat		-11 619 766	-3 194 559
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-11 619 766	-2 459 372
Overført fra annen egenkapital			-735 187
Sum overføringer og disponeringer		-11 619 766	-3 194 559



Organisasjonsnr: 997 510 992
PARETO STAUR SPV I AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 10

Investeringer i aksjer og
andeler 7 2 694 821 10 411 359

Andre langsiktige
fordringer 8 71 009 001 72 786 360

**Sum finansielle
anleggsmidler 73 703 822 83 197 719**

Sum anleggsmidler 73 703 822 83 197 719

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 9 5 800 000 5 800 000

Sum fordringer 5 800 000 5 800 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 181 012 2 377 234

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 181 012 2 377 234**

Sum omløpsmidler 5 981 012 8 177 234

SUM EIENDELER 79 684 834 91 374 953

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 1 525 500 1 525 500

Overkurs 78 144 737 89 764 503

Sum innskutt egenkapital 79 670 237 91 290 003

Sum egenkapital 6 79 670 237 91 290 003

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 188	73 540
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		11 410	11 410
Sum kortsiktig gjeld		14 598	84 950
Sum gjeld		14 598	84 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 684 834	91 374 953



Organisasjonsnr: 997 510 992
PARETO STAUR SPV I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020

Pareto Staur Spv I AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 510 992



RESULTATREGNSKAP

PARETO STAUR SPV I AS

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 11	-257 422	-299 506
Sum driftskostnader		-257 422	-299 506
Driftsresultat		-257 422	-299 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	12	23 967 067	23 806 076
Finanskostnader	13	-35 329 412	-26 701 129
Resultat av finansposter		-11 362 345	-2 895 053
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 619 766	-3 194 559
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		-11 619 766	-3 194 559
Overføringer			
Overført fra overkurs		-11 619 766	-2 459 372
Overført fra annen egenkapital		0	-735 187
Sum overføringer		-11 619 766	-3 194 559



BALANSE

PARETO STAUR SPV I AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 694 821	10 411 359
Andre langsiktige fordringer	8	71 009 001	72 786 360
Sum finansielle anleggsmidler		73 703 822	83 197 719
SUM ANLEGGSMIDLER		73 703 822	83 197 719
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	5 800 000	5 800 000
Sum fordringer		5 800 000	5 800 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		181 012	2 377 234
SUM OMLØPSMIDLER		5 981 012	8 177 234
SUM EIENDELER		79 684 834	91 374 953



BALANSE

PARETO STAUR SPV I AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 525 500	1 525 500
Overkurs		78 144 737	89 764 503
Sum innskutt egenkapital		79 670 237	91 290 003
Opptjent egenkapital			
SUM EGENKAPITAL	6	79 670 237	91 290 003
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 188	73 540
Annen kortsiktig gjeld		11 410	11 410
Sum kortsiktig gjeld		14 598	84 950
SUM GJELD		14 598	84 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 684 834	91 374 953

Oslo, 26.05.2021
Styret i Pareto Staur Spv I AS

Stig Even Jakobsen
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.



PARETO STAUR SPV I AS

NOTER 2020

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pareto Staur Spv I AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	15 255	100,0	1 525 500
Sum	15 255		1 525 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
STAUR PRIVATE EQUITY AS	3 896	25,5
PARETO STAUR ENERGY AS	3 099	20,3
MAGELLAN INVESTMENT LTD	991	6,5
Sum >5% eierandel	7 986	52,4
Sum øvrige	7 269	47,6
Totalt antall aksjer	15 255	100,0

Note 3 Antall ansatte

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

Note 4 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 11 410 (inkl. arbeidsgiveravgift) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 43 750 (inkl. mva) for ordinær revisjon, og kr. 0 (inkl. mva) for andre tjenester.



PARETO STAUR SPV I AS

NOTER 2020

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	0	
Periodens totale skattekostnad	0	0	
Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2020	2019	
Ordinært resultat før skatt	-11 619 766	-3 194 559	
Permanente forskjeller	0		
Endring i midlertidige forskjeller	1 777 359	4 450 302	
Regnskapsmessig reversert nedskrivning av aksjer	0	-1 546 000	
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	2 661 538		
Regnskapsmessig tap ved realisasjon av verdipapirer	6 926 040		
Periodens alminnelige inntekt	-254 829	-290 257	
Grunnlag betalbar skatt	-254 829	-290 257	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019	Endring
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	-125 971 809	-100 230 449	25 741 360
Andre forskjeller	108 661 056	84 697 055	-23 964 001
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 219 032	-4 964 203	254 829
Sum midlertidige forskjeller	-22 529 785	-20 497 597	2 032 188
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 529 785	20 497 597	-2 032 188

Selskapet har valgt å ikke regnskapsføre utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	1 525 500	89 764 503	0	91 290 003
Årets resultat		-11 619 766	0	-11 619 766
Egenkapital 31.12.2020	1 525 500	78 144 737	0	79 670 237

Note 7 Investering i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Selskap	Ervervet	Antall aksjer	Eierandel
Petricore Ltd.	12.10.2017	25 159	1,25 %
West Indian Energy Holding AS	17.12.2018	400	3,87 %



PARETO STAUR SPV I AS

NOTER 2020

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Antatt verdi
Petricore Ltd.	4 381 359	2 146 717	2 146 717
West Indian Energy Holding AS	1 000 000	548 104	548 104
Sum	5 381 359	2 694 821	2 694 821

Investeringene er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi er det lagt til grunn verddivurderingene gjennomført av Pareto Alternative Investments AS ved beregning av verdjustert egenkapital for selskapet pr. 31.12.2020.

Note 8 Andre langsiktige fordringer

Spesifikasjon av andre langsiktige fordringer:	2020	2019
Lån til Aqualyng Holding AS	71 009 001	72 786 360

Spesifikasjon av lån til Aqualyng Holding AS - Series B/B1	USD	Valutakurs	NOK
Hovedstol	10 864 312	8,5326	92 700 830
Påløpte renter	11 843 795	8,5326	101 058 368
Sum lån til Aqualyng Holding AS - Series B/B1	22 708 107		193 759 198
Nedskrivning			-141 462 899
Regnskapsført verdi			52 296 299

Lånet forrentes med 10 % p.a. og skulle vært tilbakebetalt 30.06.2016. På tidspunktet for avleggelse av dette årsregnskapet er lånet ikke tilbakebetalt.

Spesifikasjon av lån til Aqualyng Holding AS	USD	Valutakurs	NOK
Hovedstol	1 500 000	8,5326	12 798 900
Påløpte renter	693 083	8,5326	5 913 803
Sum lån til Aqualyng Holding AS	2 193 083		18 712 703

Lånet forrentes med 15 % p.a. og skulle vært tilbakebetalt 09.02.2018 (USD 100 000) og 22.12.2018 (USD 1 400 000). På tidspunktet for avleggelse av dette årsregnskapet er lånet ikke tilbakebetalt.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2020	2019
Lån til Petricore Ltd.	5 800 000	5 800 000

Spesifikasjon av Lån til Petricore	NOK
Hovedstol	5 800 000
Påløpte renter	0
Sum lån til Petricore Ltd.	5 800 000

Lånet oppbærer ingen løpende rente, men vil kunne oppbære opptil 30 % rentebetaling dersom visse betingelser oppfylles. Lånet vil bli tilbakebetalt ved børsnotering eller salg av selskapet/selskapets eiendeler.



PARETO STAUR SPV I AS

NOTER 2020

Note 10 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser mv.

Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	71 009 001	72 786 360

Note 11 Annen driftskostnad

Annen driftskostnad består av:	2020	2019
Forretningsførerhonorar	149 491	147 080
Revisjonshonorar	43 750	59 875
Styrehonorar (inkl. arbeidsgiveravgift)	11 410	11 410
VPS-/aksjeregisterkostnader	11 038	7 735
Andre kostnader	41 733	73 406
Sum annen driftskostnad	257 422	299 506

Note 12 Finansinntekter

Finansinntekter består av:	2020	2019
Renteinntekter bankinnskudd	3 066	9 075
Renteinntekter lån	23 964 001	20 466 734
Reversert nedskrivning aksjer	0	1 546 000
Valutagevinst	0	1 784 267
Sum finansinntekter	23 967 067	23 806 076

Note 13 Finanskostnader

Finanskostnader består av:	2020	2019
Nedskrivning investering i aksjer	2 661 538	0
Nedskrivning fordringer	17 992 544	26 701 129
Tap ved realisasjon av verdipapir	6 926 040	0
Valutatap	7 749 290	0
Sum finanskostnader	35 329 412	26 701 129



Note 14 Fortsatt drift

Som en følge av Coronaepidemien, og de menneskelige og økonomiske konsekvensene denne har for samfunnet, kan dette også kunne komme til å få konsekvenser for selskapet. De vesentligste økonomiske risikofaktorer vil være bortfall av inntekter, verdireduksjon på selskapets eiendeler og brudd på lånebetingelser/covenants. På nåværende tidspunkt har selskapet derimot ikke mottatt informasjon om at noen av risikofaktorene vil inntreffe, og det er derfor vanskelig å estimere evt. beløpsmessige konsekvenser.

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



berge lundal

Til generalforsamlingen i Pareto Staur SPV I AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Pareto Staur SPV I årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Pareto Staur SPV I AS' investering i Petricore Ltd. som totalt er regnskapsført med NOK 2 146 717 i balansen pr 31.12.2020 har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for. Vi har heller ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for Pareto Staur SPV I AS' fordringer mot Aqualyng Holding AS og Petricore Ltd som totalt beløper seg til NOK 76 809 001 i balansen pr 31.12.2020. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

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

side 1 av 2

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

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2020
Pareto Staur SPV I AS

skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. mai 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal

Statsautorisert Revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

 **bankID**

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

01.06.2021 14.04.09

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.