



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 959 266 158  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO SHIPBROKERS AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 3  
4610 KRISTIANSAND S

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Turid Laksesvela  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

### 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, 13.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		37 982 122	30 898 864
Mottatt utbytte fra datterselskap		2 362 785	4 818 258
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 344 908</b>	<b>35 717 121</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	13 171 199	12 663 963
Avskrivning på varige driftsmidler	2	171 042	202 317
Annen driftskostnad	3	4 258 962	4 353 047
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 601 203</b>	<b>17 219 327</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 743 705</b>	<b>18 497 795</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 793	256 802
Annen finansinntekt		2 649 963	1 978 321
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		26 527	14 001
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 764 282</b>	<b>2 249 123</b>
Overskudd stille deltakere		10 130 164	6 598 370
Annen rentekostnad		7 401	441
Annen finanskostnad		2 144 891	2 268 149
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 282 456</b>	<b>8 866 961</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 518 173</b>	<b>-6 617 838</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>13 225 531</b>	<b>11 879 957</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 474 458	1 673 432
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært utbytte		2 362 785	4 818 257
Konsernbidrag		8 606 353	5 508 393
Overføringer annen egenkapital		-218 065	-120 125
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Immaterielle rettigheter	2	467 664	467 664
Utsatt skattefordel	4	142 298	101 808
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>609 962</b>	<b>569 472</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar, kontormaskiner	2	144 590	315 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>144 590</b>	<b>315 632</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Andre langsiktige fordringer			10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>79 019 882</b>	<b>79 029 882</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 774 434</b>	<b>79 914 986</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	16 546 764	18 113 417
Andre kortsiktige fordringer		180 423	78 609
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 727 187</b>	<b>18 192 026</b>
<b>Investeringer</b>			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	833 487
<b>Sum investeringer</b>		<b>860 014</b>	<b>833 487</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	38 295 860	36 819 822
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>38 295 860</b>	<b>36 819 822</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>55 883 062</b>	<b>55 845 335</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000
Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>66 398 981</b>	<b>66 398 981</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	23 164 589	23 382 654
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 164 589</b>	<b>23 382 654</b>

##### Sum egenkapital

**89 563 570**      **89 781 635**

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Obligasjonslån		2 168 000	2 168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 168 000</b>	<b>2 168 000</b>

##### Sum langsiktig gjeld

**2 168 000**      **2 168 000**

##### Kortsiktig gjeld

Konvertible lån		10 130 164	6 598 370
Leverandørgjeld	6	4 047 151	6 681 093
Betalbar skatt	4	87 515	89 080
Skyldig offentlige avgifter		313 926	292 452
Utbytte	6,10	2 362 785	4 818 257
Kortsiktig konserngjeld	6,10	22 914 085	21 825 995
Annen kortsiktig gjeld		4 070 299	3 505 440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 925 925</b>	<b>43 810 686</b>

##### Sum gjeld

**46 093 925**      **45 978 686**



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 264338

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 959 266 158  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARETO SHIPBROKERS AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 3  
4610 KRISTIANSAND S

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Turid Laksesvela  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

#### 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 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, 24.05.2022

---

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: 959 266 158  
PARETO SHIPBROKERS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		37 982 122	30 898 864
Mottatt utbytte fra datterselskap		2 362 785	4 818 258
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 344 908</b>	<b>35 717 121</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	13 171 199	12 663 963
Avskrivning på varige driftsmidler	2	171 042	202 317
Annen driftskostnad	3	4 258 962	4 353 047
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 601 203</b>	<b>17 219 327</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 743 705</b>	<b>18 497 795</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 793	256 802
Annen finansinntekt		2 649 963	1 978 321
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		26 527	14 001
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 764 282</b>	<b>2 249 123</b>
Overskudd stille deltakere		10 130 164	6 598 370
Annen rentekostnad		7 401	441
Annen finanskostnad		2 144 891	2 268 149
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 282 456</b>	<b>8 866 961</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 518 173</b>	<b>-6 617 838</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 474 458	1 673 432
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 362 785	4 818 257
Konsernbidrag		8 606 353	5 508 393
Overføringer annen egenkapital		-218 065	-120 125



Sum overføringer og  
disponeringer

10 751 073

10 206 525



Organisasjonsnr: 959 266 158  
PARETO SHIPBROKERS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Immaterielle rettigheter	2	467 664	467 664
Utsatt skattefordel	4	142 298	101 808
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>609 962</b>	<b>569 472</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar, kontormaskiner	2	144 590	315 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>144 590</b>	<b>315 632</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Andre langsiktige fordringer			10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>79 019 882</b>	<b>79 029 882</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>79 774 434</b>	<b>79 914 986</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	16 546 764	18 113 417
Andre kortsiktige fordringer		180 423	78 609
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 727 187</b>	<b>18 192 026</b>
<b>Investeringer</b>			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	833 487
<b>Sum investeringer</b>		<b>860 014</b>	<b>833 487</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	38 295 860	36 819 822
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>38 295 860</b>	<b>36 819 822</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>55 883 062</b>	<b>55 845 335</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000
Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>66 398 981</b>	<b>66 398 981</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	23 164 589	23 382 654
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 164 589</b>	<b>23 382 654</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>89 563 570</b>	<b>89 781 635</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån		2 168 000	2 168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 168 000</b>	<b>2 168 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 168 000</b>	<b>2 168 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		10 130 164	6 598 370
Leverandørgjeld	6	4 047 151	6 681 093
Betalbar skatt	4	87 515	89 080
Skyldig offentlige avgifter		313 926	292 452
Utbytte	6,10	2 362 785	4 818 257
Kortsiktig konserngjeld	6,10	22 914 085	21 825 995
Annen kortsiktig gjeld		4 070 299	3 505 440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 925 925</b>	<b>43 810 686</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 093 925</b>	<b>45 978 686</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>



Organisasjonsnr: 959 266 158  
PARETO SHIPBROKERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

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.



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



# Deloitte.

Deloitte AS  
Sør Arena  
Stadionveien 21  
inngang 7  
NO-4632 Kristiansand  
Norway

Tel: +47 38 12 27 22  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pareto Shipbrokers AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Pareto Shipbrokers AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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 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 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 to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: TCN1L-DAKTX-42482-52KKA-04WYS-HMWQX



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Pareto Shipbrokers 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 modifierer 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.

Kristiansand, 28. februar 2022  
Deloitte AS

**Kenneth Myrhaug**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TCN1L-DAKTX-42482-52KKA-04WYS-HMWCX



# 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."

## Kenneth Myrhaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1376245

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-03-01 14:07:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TCN1L-DAKTX-42482-52KKA-04WYS-H1MWQX

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>



<b>Filnavn</b>	<b>Signatar</b>	<b>Fdato</b>	<b>Signeringstid</b>
1 Årsregnskap 2021.pdf	Skaiå, Arild	03.09.1956	01.03.2022 12:57
1 Årsregnskap 2021.pdf	Bemander, John G	22.09.1957	01.03.2022 13:50
1 Årsregnskap 2021.pdf	Dragesund, Petter	29.01.1964	01.03.2022 13:03
1 Årsregnskap 2021.pdf	Benitez, Jose Antonio	29.04.1966	01.03.2022 10:58
1 Årsregnskap 2021.pdf	Christensen, Karsten	02.10.1961	01.03.2022 14:21

**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 >

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNfH+EQyj7ff/0qEhK8p33ACIXsWeoQ=



**Årsregnskap 2021  
for  
Pareto Shipbrokers AS**

**Foretaksnr. 959266158**



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7f#0cEHK8p33ACIXsWecQ=



## Innholdsfortegnelse

- 1 Resultatregnskap
- 2 Balanse
- 3 Noter
- 4 Kontantstrømoppstilling
- 5 Revisors beretning



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEhK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Driftsinntekter		37 982 122	30 898 864
Mottatt utbytte fra datterselskap		2 362 785	4 818 258
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>40 344 908</b>	<b>35 717 121</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	13 171 199	12 663 963
Avskrivning på varige driftsmidler	2	171 042	202 317
Annen driftskostnad	3	4 258 962	4 353 047
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 601 203</b>	<b>17 219 327</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>22 743 705</b>	<b>18 497 795</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		26 527	14 001
Annen renteinntekt		87 793	256 802
Annen finansinntekt		2 649 963	1 978 321
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 764 282</b>	<b>2 249 123</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Overskudd stille deltakere		10 130 164	6 598 370
Annen rentekostnad		7 401	441
Annen finanskostnad		2 144 891	2 268 149
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 282 456</b>	<b>8 866 961</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-9 518 173</b>	<b>-6 617 838</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>13 225 531</b>	<b>11 879 957</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 474 458	1 673 432
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		2 362 785	4 818 257
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		8 606 353	5 508 393
Overføringer annen egenkapital		-218 065	-120 125
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>10 751 073</b>	<b>10 206 525</b>

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Immaterielle rettigheter	2	467 664	467 664
Utsatt skattefordel	4	142 298	101 808
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>609 962</b>	<b>569 472</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar, kontormaskiner	2	144 590	315 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>144 590</b>	<b>315 632</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	79 019 882	79 019 882
Andre langsiktige fordringer		0	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>79 019 882</b>	<b>79 029 882</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>79 774 434</b>	<b>79 914 986</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	16 546 764	18 113 417
Andre kortsiktige fordringer		180 423	78 609
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 727 187</b>	<b>18 192 026</b>
<b>Investeringer</b>			
Andeler i verdipapirfond	7	860 014	833 487
<b>Sum investeringer</b>		<b>860 014</b>	<b>833 487</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	38 295 860	36 819 822
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>55 883 062</b>	<b>55 845 335</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRYuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



## Pareto Shipbrokers AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9,10	6 650 000	6 650 000
Overkurs	10	54 300 000	54 300 000
Annen innskutt egenkapital	10	5 448 981	5 448 981
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>66 398 981</b>	<b>66 398 981</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	23 164 589	23 382 654
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 164 589</b>	<b>23 382 654</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>89 563 570</b>	<b>89 781 635</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Innskudd fra stille deltakere		2 168 000	2 168 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 168 000</b>	<b>2 168 000</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>2 168 000</b>	<b>2 168 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
<b>Gjeld til stille deltakere</b>			
Leverandørgjeld	6	4 047 151	6 681 093
Betalbar skatt	4	87 515	89 080
Skyldig offentlige avgifter		313 926	292 452
Utbytte	6,10	2 362 785	4 818 257
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6,10	22 914 085	21 825 995
Annen kortsiktig gjeld		4 070 299	3 505 440
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>43 925 925</b>	<b>43 810 686</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>46 093 925</b>	<b>45 978 686</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>135 657 495</b>	<b>135 760 321</b>

Kristiansand, 28. februar 2022

Styret i Pareto Shipbrokers AS

John G Bernander  
Styrets lederKarsten Christensen  
Adm dir og styremedlemPetter Dragesund  
StyremedlemJose Antonio Benitez  
StyremedlemArild Skaiå  
Styremedlem

Årsregnskap for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWeoQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen. Pareto Shipbrokers AS er hovedmannen til Pareto Shipbrokers Indre Selskap.

Regnskapsmessig medfører dette at resultatregnskapet og balansen for hovedmannen viser det indre selskap og hovedmannens samlede virksomhet. Arbeidsgodtgjørelsen til de stille deltakere er medtatt under "lønnskostnad". Overskuddsandel til stille deltakere er medtatt under "finansskostnader".

Selskapet kjøpte den 15. august 2014 100 % av aksjene i meglerfirma Derrick Offshore Ltd i Storbritania. Aksjene i selskapet er innarbeidet i regnskapet til kostpris.

Pareto AS utarbeider konsernregnskap hvor Pareto Shipbrokers AS og Pareto Shipbrokers Ltd (før Derrick Offshore Ltd.) inngår. Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap for Pareto Shipbrokers AS.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

### Inntektsføring

Inntekt ved salg av tjenester regnskapsføres når den er opptjent. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Mellomværende med foretak i samme konsern

Konsernmellomværende er balanseført i egne regnskaplinjer og klassifisert etter normal inndeling.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Pensjoner

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for sine ansatte. Avtalen er sikret gjennom forsikringsselskap. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

### Note 1 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn og arbeidsgodtgjørelse	12 161 978	11 670 209
Arbeidsgiveravgift	554 518	520 518
Pensjonskostnader	75 158	81 954
Andre lønnsrelaterte ytelser	379 545	391 282
<b>Totalt</b>	<b>13 171 199</b>	<b>12 663 963</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	13	14

### Pensjonsforpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Overskuddsandel i år	2 920 366	0
Utbetalt arbeidsgodtgjørelse og resultatavhengig godtgjørelse	1 071 213	0
Annen godtgjørelse	0	120 000

Annen godtgjørelse utbetalt til selskap kontrollert av styrets leder utgjør kr 225 000 inkl mva pr år.

Pensjoner	2021	2020
Antall aktive personer i ordningen	0	0
Antall pensjonister i ordningen	3	3
Fripoliser (lukket gammel ordning)	16	16
Pensjonskostnad	75 158	81 954
Arbeidsgiveravgift	10 597	11 556

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRYuBNH+EQy77#0cEHK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Note 2 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Immaterielle rettigheter	Inventar, kontormaskiner	
Anskaffelseskost pr. 1/1	467 664	2 543 269	3 010 933
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>467 664</b>	<b>2 543 269</b>	<b>3 010 933</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	2 227 637	2 227 637
+ Ordinære avskrivninger	0	171 042	171 042
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>0</b>	<b>2 398 679</b>	<b>2 398 679</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>467 664</b>	<b>144 590</b>	<b>612 254</b>
Procentsats for ord. avskr.		10-33	

### Note 3 - Annen driftskostnad

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik, samlet for hovedmannen og indre selskap:

	2021	2020
Revisjon eks mva	141 669	114 150
Annen revisjonsrelatert bistand eks mva	3 800	26 700
Skatterådgivning eks mva	0	0
<b>Totalt</b>	<b>145 469</b>	<b>140 850</b>

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRYuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Note 4 - Skatter

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag</u>	2021	2020
Resultat før skattekostnader	13 225 531	11 879 957
Permanente og andre forskjeller	-1 977 991	-4 478 152
Endring i midlertidige forskjeller	184 042	65 145
Ytet konsernbidrag brutto	11 033 786	7 062 042
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>397 796</b>	<b>404 908</b>
Betalbar skatt	87 515	89 080

  

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad</u>	2021	2020
Betalbar skatt	87 515	134 114
Skatteeffekt av konsernbidrag	2 427 433	1 553 649
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-40 490	-14 331
<b>Ordinære skattekostnader</b>	<b>2 474 458</b>	<b>1 673 432</b>

  

<u>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</u>	2021	2020
Driftsmidler	-171 810	-87 768
Utestående fordringer	-475 000	-375 000
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>-646 810</b>	<b>-462 768</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>142 298</b>	<b>101 808</b>

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRYuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Note 5 - Investeringer i datterselskap

Datterselskapet ble kjøpt 15.08.2014 og er oppført i regnskapet etter kostmetoden. Selskapet er hjemmehørende i Storbritania med hovedkontor i Guildford og avdelingskontor i Aberdeen.

Pareto Shipbrokers AS har følgende datterselskap (alle tall i hele tusen)

Datterselskap:	Kost pris	Eierandel/ stemmerett	Års resultat GBP	Års resultat NOK	Selskapets EK 31.12 GBP	Selskapets EK 31.12 NOK
Pareto Shipbrokers Ltd.	79 020	100%	301	3 563	1 052	12 504

### Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

	2021	2020
<b>Fordringer på selskaper i samme konsern</b>		
Pareto AS (morselskap)	0	0
Pareto Shipbrokers Ltd (datterselskap)	163 379	186 425
<b>Gjeld til selskaper i samme konsern</b>		
Skyldig utbytte	2 362 785	4 818 257
Avgitt konsernbidrag (brutto)	11 033 786	7 062 042
Pareto AS (morselskap)	11 880 299	14 763 953
Pareto Shipbrokers Ltd (datterselskap)	13 320	319 966

Konsernregnskap utarbeides på ultimt morselskapsnivå, Pareto AS.

### Note 7 - Andeler i verdipapirfond

	Bokført verdi/ markedsverdi	Kostpris
Andeler i Pareto Høyrente	860 014	817 602

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 219 742 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 190 980.

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEhK8p33ACIXsWeoQ=



Pareto Shipbrokers AS

## Noter 2021

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 3 500 000 aksjer hver pålydende kr 1,90, samlet aksjekapital utgjør kr 6 650 000.

Samtlige aksjer er eiet av Pareto AS.

### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	6 650 000	54 300 000	28 831 635	89 781 635
Årets resultat			10 751 073	10 751 073
Avsatt utbytte			-2 362 785	-2 362 785
Avsatt konsernbidrag netto			-8 606 353	-8 606 353
<b>Pr 31.12.</b>	<b>6 650 000</b>	<b>54 300 000</b>	<b>28 613 570</b>	<b>89 563 570</b>

Noter for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=



## Pareto Shipbrokers AS

## Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	13 225 531	11 879 957
Overskudd stille deltakere	10 130 164	6 598 370
Periodens betalte skatt	-89 080	-45 304
Ordinære avskrivninger	171 042	202 317
Endring i urealiserte verdier aksjefond	-26 527	-14 001
Endring i kundefordringer	1 566 653	-11 586 831
Endring i leverandørgjeld	-2 633 942	5 196 514
Endring i andre tidsavgrensningsposter	494 520	89 940
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>22 838 361</b>	<b>12 321 232</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-14 916
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-54 395
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>-69 311</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger av konsernbidrag	-8 809 620	0
Utbetaling av utbytte	-5 954 333	0
Utbetaling til stille deltakere	-6 598 370	-8 028 290
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-21 362 323</b>	<b>-8 028 290</b>
<b>Netto endring i kontanter mv</b>	<b>1 476 038</b>	<b>4 223 631</b>
Beholdning av kontanter 01.01.	36 819 822	32 596 191
<b>Kontantbeholdning 31.12.</b>	<b>38 295 860</b>	<b>36 819 822</b>
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	38 076 118	36 628 842
Skattetrekkinnnskudd pr 31.12.	219 742	190 980
<b>Beholdning av kontanter mv 31.12.</b>	<b>38 295 860</b>	<b>36 819 822</b>

Kontantstrømoppstilling for Pareto Shipbrokers AS

Organisasjonsnr. 959266158



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1b49fJ9vTRyuBNH+EQyj7#f0cEHK8p33ACIXsWecQ=