



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 743 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAREZIA AS
Forretningsadresse: Herdla
5315 HERDLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Mørselskap 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: TJELMELAND MAGNE TVEDT

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.03.2021





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 779 090	1 814 100
Sum inntekter		3 779 090	1 814 100
Kostnader			
Varekostnad		2 030 287	1 487 265
Annen driftskostnad	3	48 855	25 625
Sum kostnader		2 079 142	1 512 890
Driftsresultat		1 699 948	301 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		274	427
Sum finansinntekter		274	427
Annen rentekostnad		70 228	20 026
Sum finanskostnader		70 228	20 026
Netto finans		-69 954	-19 599
Ordinært resultat før skattekostnad		1 629 993	281 611
Skattekostnad på ordinært resultat	6	461 946	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 168 047	281 611
Årsresultat		1 168 047	281 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 168 047	281 611
Totalresultat		1 168 047	281 611
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 168 047	281 611
Sum overføringer og disponeringer		1 168 047	281 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 8	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Sum anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 717 112	300 000
Sum fordringer		3 717 112	300 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		492 836	456 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		492 836	456 029
Sum omløpsmidler		4 209 948	756 029
SUM EIENDELER		8 931 395	5 477 476
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 443 992	275 945
Sum opptjent egenkapital		1 443 992	275 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	7	1 493 992	325 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 873 746	3 110 026
Sum annen langsiktig gjeld		4 873 746	3 110 026
Sum langsiktig gjeld		4 873 746	3 110 026
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			529 829
Betalbar skatt	6	461 946	
Skyldige offentlige avgifter		515 513	2 012
Annen kortsiktig gjeld	8	1 586 198	1 509 663
Sum kortsiktig gjeld		2 563 657	2 041 505
Sum gjeld		7 437 403	5 151 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 931 395	5 477 476



Fag Revisjon AS

Statsautorisert revisor Solgunn Talberg Registrert revisor Magne B. Johnsen Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Paresia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Paresia AS's årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.168.047. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Styret har ikke etablert rutiner for å sikre løpende bokføring av regnskapet. Dette har medført feilrapportering og manglende rapportering av offentlige avgifter.

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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 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.

Bølgekraftvegen 1
5337 Rong

Telefon: 56 38 72 70
Mob. MBI 99 59 37 62
Mob. ST 95 20 15 46

E-post: firmapost@fagrevisjon.no
Nettside: www.fagrevisjon.no
Org.nr. 995 269 503 MVA



Fag Revisjon as

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

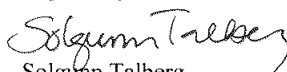
Selskapets har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre terminvis ajourhold av regnskapet. Dette har medført feilrapportering av offentlige avgifter. Dette er ett brudd på bokføringslovens §7.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Paresia AS 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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.6.18, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Toft, 8. august 2018
Fag Revisjon as


Solgunn Talberg
Statsautorisert revisor



Noter 2017

Paresia AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring - og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.



Noter 2017

Paresia AS

Note nr. 2 - Aksjeeiere

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser

	Antall	Pålydende	Bokført
A- Aksjer	6 744	5	33 720
B- Aksjer	3 256	5	16 280
	<u>10 000</u>		<u>50 000</u>

A aksjene gir rett på 35% av totale utbytte.

B aksjene gir rett på 65% av totale utbytte

<i>Selskapets aksjonær er:</i>	<i>Andel:</i>
Amir Solberg	27,7 % Styremedlem
Magnus Midtbø	14,6 %
Synnøve Nesheim	14,0 %
Magne Tvedt Tjelmeland	10,0 % Styrets leder
Jomar Kim Bekkelien	9,0 % Styremedlem
Tore Tjelmeland	8,0 %
Espen Tangen Samuelsen	6,8 %
Stian Nybø	6,1 % Styremedlem
Liv Helen Skrede	3,8 %

Note nr. 3 - Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte, pensjoner mm

Selskapet har ingen ansatte og er ikke forpliktet til å tegne tjenestepensjonsordning iht. lov om obligatorisk pensjonsforsikring

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 12.000. I tillegg kommer annen bistand med kr. 16.125.

Note nr. 4 - Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lån ytet av selskapets aksjonærer renteberegnes iht. skjermingsrenten og 5% renter på nye innlån i 2017.

Lånene tilbakebetales når selskapet har overskudd og likviditet til det.

Note nr. 5 - Konsernselskap m.v.

Paresia AS har eierandeler i følgende selskaper:	<i>Anskaffelses tidspunkt</i>	<i>Forretn. kontor</i>	<i>Eierandel/ stemmerett</i>	<i>Selskapets egenkapital</i>	<i>Selskapets resultat</i>
				100 %	100 %
Oslo Klatresenter AS	19.5.15	Oslo	51 %	9 236 127	400 504



Noter 2017

Paresia AS

Note nr. 6 - Skattekostnad

Utsatt skatt	Midlertidige forskjeller		
	2017	2016	Endring
Kortsiktige poster	-18 836	326 835	345 671
Underskudd til fremføring	0	-50 890	-50 890
Sum midlertidige forskjeller	-18 836	275 945	294 781
Utsatt skattefordel, ref. note 1	-4 332	66 227	70 559
Betalbar skatt	2017	2016	
Resultat før skattekostnad (regnskapsmessig resultat)	1 629 993	281 611	
Permanente forskjeller	0	-5 666	
Endring midlertidige tidsforskjeller (jfr. ovenfor)	345 671	-326 835	
Fremførbart underskudd	-50 890	0	
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	1 924 774	-50 890	
Betalbar skatt 24%	461 946	0	
Skattekostnad	2017	2016	
Årets betalbare skatt	461 946	0	
Utsatt skatt - netto endring	0	0	
Skattekostnad	461 946	0	

Note nr. 7 - Egenkapital

	<i>Aksje kapital</i>	<i>Annen EK</i>	<i>SUM</i>
Pr. 31.12.16	50 000	275 945	325 945
Årets resultat		1 168 047	1 168 047
Pr. 31.12.17	50 000	1 443 992	1 493 992

Note nr. 8 - Pantstillelser

	2017	2016
Følgende lån er sikret med pant	1 475 198	1 475 198

Selskapets aksjer i Oslo Klatresenter AS er pantsatt for gjeld til øvrige aksjonærer i Oslo Klatresenter. Lånene skal avregnes mot kapitalforhøyelse i Oslo Klatresenter.

Note nr. 9 - Kundefordringer

Av bokførte kundefordringer skal kr. 3.237.112 gjeldskonvertes til aksjekapital i Oslo Klatresenter.



Noter 2017

Parsia AS

Note nr. 10 - Fortsatt drift

På grunn av gjeldskonvertering, ref. note 9, vil selskapet ha behov for tilførsel av likvider for å kunne betale sine fremtidige forpliktelser. Styret jobber med ulike alternativer for å løse denne situasjonen.



Årsregnskap

2017

Paresia AS

org.nr.915 743 560



Resultatregnskap

Paresia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 779 090	1 814 100
Sum driftsinntekter		3 779 090	1 814 100
Varekostnad		2 030 287	1 487 265
Annen driftskostnad	3	48 855	25 625
Sum driftskostnader		2 079 142	1 512 890
Driftsresultat		1 699 948	301 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		274	427
Annen rentekostnad		70 228	20 026
Resultat av finansposter		-69 954	-19 599
Ordinært resultat før skattekostnad		1 629 993	281 611
Skattekostnad på ordinært resultat	6	461 946	0
Ordinært resultat		1 168 047	281 611
Årsresultat		1 168 047	281 611
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 168 047	281 611
Sum overføringer		1 168 047	281 611



Balanse
Paresia AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 8	4 721 447	4 721 447
Sum finansielle anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Sum anleggsmidler		4 721 447	4 721 447
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 717 112	300 000
Sum fordringer		3 717 112	300 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		492 836	456 029
Sum omløpsmidler		4 209 948	756 029
Sum eiendeler		8 931 395	5 477 476



Balanse Paresia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 443 992	275 945
Sum opptjent egenkapital		1 443 992	275 945
Sum egenkapital	7	1 493 992	325 945
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 873 746	3 110 026
Sum annen langsiktig gjeld		4 873 746	3 110 026
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	529 829
Betalbar skatt	6	461 946	0
Skyldig offentlige avgifter		515 513	2 012
Annen kortsiktig gjeld	8	1 586 198	1 509 663
Sum kortsiktig gjeld		2 563 657	2 041 505
Sum gjeld		7 437 403	5 151 531
Sum egenkapital og gjeld		8 931 395	5 477 476

Herdla, 30.07.2018
Styret i Paresia AS

Magne Tvedt Tjelmeland
styreleder

Amir Solberg
styremedlem

Jomar Kim Bekkelien
styremedlem

Stian Nybø
styremedlem