



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 523 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CBRE ACCOUNTING SERVICES AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: RSM NORGE AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 846 000	0
Sum inntekter		5 846 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 198 819	
Annen driftskostnad	4	3 392 786	
Sum kostnader		5 591 606	
Driftsresultat		254 394	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	
Sum finansinntekter		50	
Annen rentekostnad		10 167	
Sum finanskostnader		10 167	
Netto finans		-10 117	
Ordinært resultat før skattekostnad		244 277	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	59 677	
Ordinært resultat etter skattekostnad		184 600	0
Årsresultat		184 600	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		184 600	
Totalresultat		184 600	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		184 600	
Sum overføringer og disponeringer		184 600	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 107 500	
Sum fordringer		7 107 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		342 229	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		342 229	
Sum omløpsmidler		7 449 729	0
SUM EIENDELER		7 449 729	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 030	
Sum opptjent egenkapital		179 030	
Sum egenkapital	8	209 030	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 164 389	
Betalbar skatt	5	59 677	
Skyldige offentlige avgifter		1 348 587	
Kortsiktig konserngjeld		2 980 319	
Annen kortsiktig gjeld		1 687 727	
Sum kortsiktig gjeld		7 240 699	
Sum gjeld		7 240 699	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 449 729	0



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i CBRE Accounting Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CBRE Accounting Services AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 184 600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2016 for CBRE Accounting Services AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Revisors beretning 2016 for CBRE Accounting Services AS



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo 22. mai 2017
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor



CBRE Accounting Services AS
Organisasjonsnr: 917 523 533

ÅRSBERETNING FOR 2016

CBRE Accounting Services AS er et heleid datterselskap av CBRE AS og skal være et selskap som leverer økonomitjenester i form av regnskap og administrasjon av eiendomsporteføljer. Selskapet har adresse i Oslo kommune.

Selskapet ble stiftet 10. juni 2016. Fra 16. september overtok selskapet regnskapsførerfunksjoner fra Aberdeen Asset Management. Årsregnskapet for 2016 viser et overskudd på kr 184.600 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.16 var positiv med kr 209.030.

Selskapet vil i 2017 ha drift hele året og det forventes et positivt resultat og tilfredsstillende egenkapital. Det er styrets oppfatning at det fremlagte resultatregnskap med balanse gir et korrekt bilde av selskapets økonomiske stilling per 31. desember 2016. Det er ikke vesentlig usikkerhet knyttet til regnskapet. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som godt. Det har i perioden fra selskapets etablering, vært to langtidssykemeldinger. For øvrig anses sykefraværs prosenten som tilfredsstillende. Det har ikke vært meldt om yrkesrelaterte sykdommer eller ulykker i perioden.

Selskapet hadde 31.12.16 samlet 10 ansatte, hvorav 1 mann og 9 kvinner. Styret består av tre personer som alle er menn.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø. Det var ingen forskning og utvikling i selskapet i 2016.

Styret kjenner ikke til noen andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 27. Mars 2017


John Olof Solberg
Styrets leder


Duncan James Green
Styremedlem


Marco Stephan Clemens Hekman
Styremedlem


Kjell Joar Kulvedrøsten
Daglig leder



CBRE Accounting Services AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Salgsinntekt		5 846 000
Sum driftsinntekter		5 846 000
Lønnskostnad	2	2 198 819
Annen driftskostnad	4	3 392 786
Sum driftskostnader		5 591 606
Driftsresultat		254 394
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		50
Annen rentekostnad		(10 167)
Resultat av finansposter		(10 117)
Resultat før skattekostnad		244 277
Skattekostnad	5	(59 677)
Årsresultat		184 600
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		184 600
Sum overføringer		184 600



CBRE Accounting Services AS

Balanse

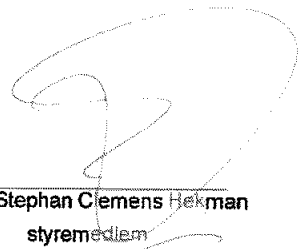

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		7 107 500
Sum fordringer		<u>7 107 500</u>
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		342 229
Sum omløpsmidler		<u>7 449 729</u>
Sum eiendeler		<u>7 449 729</u>



CBRE Accounting Services AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		179 030
Sum opptjent egenkapital		179 030
Sum egenkapital	8	209 030
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 164 389
Betalbar skatt	5	59 677
Skyldig offentlige avgifter		1 348 587
Gjeld til selskap i samme konsern		2 980 319
Annen kortsiktig gjeld		1 687 727
Sum kortsiktig gjeld		4 260 380
Sum gjeld		4 260 380
Sum egenkapital og gjeld		4 469 410

Oslo, 27/03 2017
John Olaf Solberg
styreleder
Duncan James Green
styremedlem
Marco Stephan Clemens Bekman
styremedlem
Kjell Joar Kulvedrøsten
daglig leder

Side 3



CBRE Accounting Services AS Noter 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet er stiftet 10.6.2016. Virksomhet i selskapet fra 19. september 2016.

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler 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 beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2016
Lønn	1 894 420
Arbeidsgiveravgift	275 458
Pensjonskostnader	36 451
Andre lønnsrelaterte ytelser	- 7 510
Sum	<u>2 198 819</u>

Selskapet har i sysselsatt 11 årsverk fra oppstart 19. september 2016.

Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Utbetaling av honorar for innleid daglig leder er samlet kr 175 694.

Det har ikke vært utbetaling av honorar til styret i 2016.

Det er i 2016 kostnadsført kr 2 500 vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2016
Betalbar skatt	59 677
Årets skattekostnad	<u>59 677</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2016
Resultat før skattekostnad	244 277
Permanente forskjeller	(5 570)
Endring i midlertidige forskjeller	0
Årets skattegrunnlag	<u>238 707</u>

Det er ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier 31.12.16.

Note 6 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2016
	302 069



Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
Cbre AS		300	100,0 %
Totalt antall aksjer		300	100,0 %

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Innbetalt ved stiftelse	30 000		30 000
Stiftelseskostnader		(5 570)	(5 570)
Årets resultat		184 600	184 600
Egenkapital pr. 31.12	30 000	179 030	209 030