



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 318 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIF DEPOSITORY AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 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: Rita Granlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		3 812 869	2 505 542
Annen driftsinntekt		82 009	
Sum inntekter		3 894 878	2 505 542
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 750 879	1 075 888
Annen driftskostnad	2	1 064 649	861 284
Sum kostnader		2 815 528	1 937 172
Driftsresultat		1 079 350	568 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	113 923	84 021
Annen renteinntekt		1 605	1 952
Annen finansinntekt		801	326
Sum finansinntekter		116 329	86 299
Annen rentekostnad			1
Annen finanskostnad		1 452	380
Sum finanskostnader		1 452	381
Netto finans		114 876	85 917
Ordinært resultat før skattekostnad		1 194 227	654 287
Skattekostnad på ordinært resultat	7	232 608	143 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		961 619	510 345
Årsresultat		961 619	510 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		961 619	510 345
Totalresultat		961 619	510 345
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		900 000	
Konsernbidrag			712 759
Avsatt til annen egenkapital		61 619	
Overført fra annen innskutt kapital			-202 414
Sum overføringer og disponeringer	6	961 619	510 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalte kostnader		346	183
Sum finansielle anleggsmidler		346	183
Sum anleggsmidler		346	183
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	
Kundefordringer på foretak i samme konsern	4	82 009	
Konsernfordringer	4	3 413 253	3 363 123
Sum fordringer		3 545 262	3 363 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 152 729	147 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 152 729	147 921
Sum omløpsmidler		4 697 991	3 511 045
SUM EIENDELER		4 698 337	3 511 228
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		1 910 417	1 910 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		61 619	
Sum opptjent egenkapital		61 619	
Sum egenkapital	6	1 972 036	1 910 417
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	142 969	216 309
Sum avsetninger for forpliktelser		142 969	216 309
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		142 969	216 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	428 654	118 232
Betalbar skatt	7	305 948	
Skyldig offentlige avgifter		112 531	26 033
Utbytte	4	900 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	563 674	913 793
Annen kortsiktig gjeld		272 525	326 445
Sum kortsiktig gjeld		2 583 332	1 384 502
Sum gjeld		2 726 301	1 600 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 698 337	3 511 228



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 309010

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 318 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIF DEPOSITORY AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 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: Rita Granlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

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, 14.06.2021

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: 997 318 250
AIF DEPOSITORY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		3 812 869	2 505 542
Annen driftsinntekt		82 009	
Sum inntekter		3 894 878	2 505 542
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 750 879	1 075 888
Annen driftskostnad	2	1 064 649	861 284
Sum kostnader		2 815 528	1 937 172
Driftsresultat		1 079 350	568 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	113 923	84 021
Annen renteinntekt		1 605	1 952
Annen finansinntekt		801	326
Sum finansinntekter		116 329	86 299
Annen rentekostnad			1
Annen finanskostnad		1 452	380
Sum finanskostnader		1 452	381
Netto finans		114 876	85 917
Ordinært resultat før skattekostnad		1 194 227	654 287
Skattekostnad på ordinært resultat	7	232 608	143 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		961 619	510 345
Årsresultat		961 619	510 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		961 619	510 345
Totalresultat		961 619	510 345
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		900 000	
Konsernbidrag			712 759
Avsatt til annen egenkapital		61 619	
Overført fra annen innskutt kapital			-202 414



Sum overføringer og disponeringer	6	961 619	510 345
--------------------------------------	---	---------	---------



Organisasjonsnr: 997 318 250
AIF DEPOSITORY AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Finansielle anleggsmidler

Forskuddsbetalte kostnader 346 183

Sum finansielle anleggsmidler 346 183

Sum anleggsmidler 346 183

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 50 000

Kundefordringer på

foretak i samme konsern 4 82 009

Konsernfordringer 4 3 413 253 3 363 123

Sum fordringer 3 545 262 3 363 123

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 3 1 152 729 147 921

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 152 729 147 921

Sum omløpsmidler 4 697 991 3 511 045

SUM EIENDELER 4 698 337 3 511 228

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 100 000 100 000

Overkurs 1 189 000 1 189 000

Annen innskutt egenkapital 621 417 621 417

Sum innskutt egenkapital 1 910 417 1 910 417

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 61 619

Sum opptjent egenkapital 61 619

Sum egenkapital 6 1 972 036 1 910 417



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	142 969	216 309
Sum avsetninger for forpliktelses		142 969	216 309
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld			
		142 969	216 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	428 654	118 232
Betalbar skatt	7	305 948	
Skyldig offentlige avgifter		112 531	26 033
Utbytte	4	900 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	563 674	913 793
Annen kortsiktig gjeld		272 525	326 445
Sum kortsiktig gjeld		2 583 332	1 384 502
Sum gjeld			
		2 726 301	1 600 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			
		4 698 337	3 511 228



Organisasjonsnr: 997 318 250
AIF DEPOSITORY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Permian AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	481147.00	21086.00	5135.00

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			120000.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			120000.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



1.25

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020 AIF Depository AS

Styrets rapport for 2020
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 318 250



Styrets rapport for 2020

AIF Depository AS
Org.nr. 997 318 250

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble etablert i 2011 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo.

Selskapets formål er å levere tjenester som depotmottaker i tråd med Lov om forvaltning av alternative investeringsfond. Fra og med annet halvår 2017 har selskapet jevnt økt antall depotoppdrag, og denne økningen fortsatte i 2020. I likhet med 2019 har selskapet hatt en god vekst i oppdrag og omsetning også i 2020, og veksten har fortsatt inn i første kvartal 2021.

Selskapet har etablert en filial i Sverige. Filialen fikk mot slutten av 2019 godkjenning som finansielt institutt i Sverige. Filialen har fortsatt ikke hatt noen egne oppdrag. Men det har vært flere interessante forespørsler. Virksomheten, når den kommer i gang, vil driftes som depotmottaker for svenske alternative investeringsfond etter samme mønster som virksomheten i Norge. Filialens påvirkning på selskapets årsregnskap for 2020 er ubetydelig.

Selskapets finansielle stilling

Styret mener årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Likviditeten er tilfredsstillende.

Oppdragsmengde og driftsinntekter knyttet til virksomheten viser en positiv utvikling. Selskapet er i en vekstfase, og resultatene er gode. Kostnadene i selskapet er fortsatt godt tilpasset driften. Sammen med et godt system for gjennomføring av depotmottakerarbeidet, er kompetansen tilfredsstillende og kostnadene under kontroll. Årets resultat vurderes som godt, og styret anser at den gode utviklingen ser ut til å fortsette også i 2021.

Selskapet tilfredsstiller Finanstilsynets krav til ansvarlig kapital på EUR 125.000, og egenkapitalen er forsvarlig i forhold til selskapets virksomhet, planer og budsjetter. Det vises til årsregnskapet, der også årets resultat er disponert.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Hendelser etter årsskiftet

Selskapet er ikke blitt nevneverdig økonomisk berørt av koronapandemien, da selskapets inntekter er basert på langsiktige kontrakter med relativt faste honorarer. Også selskapets kunder driver langsiktig og vil neppe påvirkes sterkt på kort sikt. Tilgangen på nye fond ser ut til å fortsette.

De ansatte har i perioden stort sett benyttet hjemmekontor. Driften har likevel gått greit med elektroniske hjelpemidler som har kompensert for det daglige samarbeidet på kontoret. Helsemyndighetenes smitteverntiltak følges løpende opp overfor ansatte og andre. Det er lagt planer for tiltak dersom nøkkelpersoner skulle bli rammet av covid-19 smitte.

Fra og med 1. april 2021 vil Asbjørn Næss pensjoneres som daglig leder. Rita Granlund fra samme tidspunkt ansatt som ny daglig leder. Rita og Asbjørn har hatt en tre måneders overlappingsperiode, og styret venter at overgangen vil gå bra.



Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har tilfredsstillende bemanning som besitter den kompetansen som må være til stede i selskapet, og lønnskostnadene er godt tilpasset selskapets virksomhet. Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2020. Sykefraværet har vært lavt. Styret består av tre menn. Eierne vil vurdere tiltak med hensyn til likestilling når virksomheten blir noe større.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Oslo, 04.05.2021
Styret i AIF Depository AS

Kåre Idar Moljord
styreleder

Asbjørn Næss
styremedlem

Frede Baumann
styremedlem

Rita Granlund
daglig leder



Resultatregnskap

AIF Depository AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Honorarinntekter		3 812 869	2 505 542
Annen driftsinntekt		82 009	0
Sum driftsinntekter		3 894 878	2 505 542
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-1 750 879	-1 075 888
Annen driftskostnad	2	-1 064 649	-861 284
Sum driftskostnader		-2 815 528	-1 937 172
Driftsresultat		1 079 350	568 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	113 923	84 021
Annen renteinntekt		1 605	1 952
Annen finansinntekt		801	326
Annen rentekostnad		0	-1
Annen finanskostnad		-1 452	-380
Resultat av finansposter		114 876	85 917
Ordinært resultat før skattekostnad		1 194 227	654 287
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-232 608	-143 942
Ordinært resultat		961 619	510 345
Årsresultat		961 619	510 345
Overføringer			
Avsatt til utbytte		900 000	0
Avsatt konsernbidrag		0	712 759
Avsatt til annen egenkapital		61 619	0
Overført fra annen innskutt kapital		0	-202 414
Sum overføringer	6	961 619	510 345

AIF Depository AS

Side 3



Balanse

AIF Depository AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalte kostnader		346	183
Sum finansielle anleggsmidler		346	183
Sum anleggsmidler		346	183
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	0
Kundefordringer på foretak i samme konsern	4	82 009	0
Andre fordringer på foretak i samme konsern	4	3 413 253	3 363 123
Sum fordringer		3 545 262	3 363 123
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 152 729	147 921
Sum likvider		1 152 729	147 921
Sum omløpsmidler		4 697 991	3 511 045
Sum eiendeler		4 698 337	3 511 228



Balanse

AIF Depository AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417
Sum innskutt egenkapital		1 910 417	1 910 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		61 619	0
Sum opptjent egenkapital		61 619	0
Sum egenkapital	6	1 972 036	1 910 417
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	142 969	216 309
Sum avsetning for forpliktelser		142 969	216 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 279	15 815
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	4	398 375	102 417
Betalbar skatt	7	305 948	0
Skyldig offentlige avgifter		112 531	26 033
Utbytte	4	900 000	0
Annen kortsiktig gjeld		272 525	326 445
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	4	563 674	913 793
Sum kortsiktig gjeld		2 583 332	1 384 502
Sum gjeld		2 726 301	1 600 811
Sum egenkapital og gjeld		4 698 337	3 511 228



Balanse

AIF Depository AS

Oslo, 04.05.2021
Styret i AIF Depository AS

Kåre Idar Moljord
styreleder

Asbjørn Næss
styremedlem

Frede Baumann
styremedlem

Rita Granlund
daglig leder



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Vurderingen av avsetningen til tap blir gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende:

	2020	2019
Lønn og andre godtgjørelser	1 472 489	909 154
Arbeidsgiveravgift	192 953	128 867
Pensjonskostnader	75 119	27 326
Andre personalkostnader	10 319	10 541
Sum lønnskostnader	1 750 879	1 075 888

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,25 1,0

Selskapet har i slutten av 2020 ansatt en medarbeider på fulltid. Øvrige ansatte jobber deltid, mellom 30-50%.

Godtgjørelser:

Godtgjørelser til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn inkl. bonus	481 147	0
Godtgjørelse	5 135	120 000
Innskudd/Premie for obligatorisk tjenestepensjon	21 086	0
Sum	507 368	120 000

Det er avsatt styrehonorar for 2020 med NOK 120 000.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet.

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

Kostnadsført honorar til revisor:

Honorar fordelt på tjenestetypen (eksklusive fradragsført merverdiavgift):

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	35 000	30 375
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
Sum honorar til revisor	35 000	30 375

Note 3 Bankinnskudd

Selskapet har følgende bundne bankmidler:

	2020	2019
Skattetrekkskonto	55 168	23 452
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	54 833	23 146

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 4 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

<i>Mellomværende med selskap i samme konsern:</i>	2020	2019
<i>Kundefordringer på selskap i samme konsern:</i>		
Permian Business Partners AS	82 009	0
Sum kundefordringer i samme konsern	82 009	0
<i>Andre fordringer på selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Likviditetslån)	3 413 253	2 650 364
- Permian AS (Konsernbidrag)	0	712 759
Sum kortsiktige fordringer i samme konsern	3 413 253	3 363 123
<i>Leverandørgjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian Business Partner AS	398 375	99 108
- Permian Administration AB	0	3 309
Sum leverandørgjeld i samme konsern	398 375	102 417
<i>Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Utbytte/ konsernbidrag)	900 000	913 793
- Permian AS	563 674	0
Sum kortsiktig gjeld i samme konsern	1 463 674	913 793

Selskapet inngår i konsernregnskap med Permian AS.

Lån mellom selskap i konsernet ble renteberegnet med 2,5% p.a. fram til 30.06.2019 og med 3,5% p.a. fra og med 01.07.2019 - 31.12.2020.

Selskapet kjøper tjenester fra konsernet, knyttet til regnskap, administrasjon og generelle kontortjenester. I tillegg belastes selskapet for Intra-group kostnader som dekker compliance, risk management, marketing og IT-tjenester. Intra-group kostnaden for 2020 er NOK 563 674 . Kjøp av tjenester fra konsernet skjer på markedsvilkår/ med armlengdes avstand.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året:</i>	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
<i>De største aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>			Eierandel
Permian AS			100%

AIF Depository AS

Side 9



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	100 000	1 189 000	621 417	0	1 910 417
Årets resultat	0	0	0	961 619	961 619
Utbytte	0	0	0	-900 000	-900 000
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 189 000	621 417	61 619	1 972 036

Presentasjonen av postene i egenkapital er i år endret noe fra fjorårets avlagte årsregnskap. Udekket tap ble i fjor vist på egen linje (brutto). Dette er nå presentert som dekket av annen innskutt egenkapital (netto).

Note 7 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2020	2019
Resultat før skattekostnad	1 194 227	654 287
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Renter uten fradragsrett / skatteplikt	0	0
- Andre poster	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 194 227	654 287
Endring i midlertidige forskjeller	196 446	259 506
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 390 673	913 793
Konsernbidrag	0	-913 793
Skattepliktig inntekt	1 390 673	0

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	2020	2019
Betalbar skatt, 22%	305 948	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	201 034
Endring i utsatt skatt	-73 340	-57 092
Skattekostnad	232 608	143 942

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	2020	2019	Endring
Styrehonorar	-136 920	0	-136 920
Gevinst- og tapskonto	786 432	983 040	-196 608
Netto pensjonsmidler	346	183	162
Sum midlertidige forskjeller	649 858	983 223	-333 366
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	142 969	216 309	-73 340
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	142 969	216 309	-73 340

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.



Til generalforsamlingen i AIF Depository AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **AIF Depository AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 961 619**.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 informasjon i «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 hadde konkludert 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 rettvise 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.

Side 1 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



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. Betyggende 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 årsregnskapet, 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 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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.

Side 2 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Partner Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr.: 922 829 845 MVA

Uttalelse om øvrige 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, 6. mai 2021

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Side 3 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300


E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no


MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



 Legally signed by
Rita Katrine Løkken Granlund
04.05.2021

 Legally signed by
Asbjørn Næss
05.05.2021

 Legally signed by
Kåre Idar Moljord
06.05.2021

 Legally signed by
Frede Baumann
06.05.2021

Årsregnskap 2020

AIF Depository AS

Styrets rapport for 2020
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 318 250



Styrets rapport for 2020

AIF Depository AS
Org.nr. 997 318 250

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble etablert i 2011 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo.

Selskapets formål er å levere tjenester som depotmottaker i tråd med Lov om forvaltning av alternative investeringsfond. Fra og med annet halvår 2017 har selskapet jevnt økt antall depotoppdrag, og denne økningen fortsatte i 2020. I likhet med 2019 har selskapet hatt en god vekst i oppdrag og omsetning også i 2020, og veksten har fortsatt inn i første kvartal 2021.

Selskapet har etablert en filial i Sverige. Filialen fikk mot slutten av 2019 godkjenning som finansielt institutt i Sverige. Filialen har fortsatt ikke hatt noen egne oppdrag. Men det har vært flere interessante forespørsler. Virksomheten, når den kommer i gang, vil driftes som depotmottaker for svenske alternative investeringsfond etter samme mønster som virksomheten i Norge. Filialens påvirkning på selskapets årsregnskap for 2020 er ubetydelig.

Selskapets finansielle stilling

Styret mener årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Likviditeten er tilfredsstillende.

Oppdragsmengde og driftsinntekter knyttet til virksomheten viser en positiv utvikling. Selskapet er i en vekstfase, og resultatene er gode. Kostnadene i selskapet er fortsatt godt tilpasset driften. Sammen med et godt system for gjennomføring av depotmottakerarbeidet, er kompetansen tilfredsstillende og kostnadene under kontroll. Årets resultat vurderes som godt, og styret anser at den gode utviklingen ser ut til å fortsette også i 2021.

Selskapet tilfredsstiller Finanstilsynets krav til ansvarlig kapital på EUR 125.000, og egenkapitalen er forsvarlig i forhold til selskapets virksomhet, planer og budsjetter. Det vises til årsregnskapet, der også årets resultat er disponert.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Hendelser etter årsskiftet

Selskapet er ikke blitt nevneverdig økonomisk berørt av koronapandemien, da selskapets inntekter er basert på langsiktige kontrakter med relativt faste honorarer. Også selskapets kunder driver langsiktig og vil neppe påvirkes sterkt på kort sikt. Tilgangen på nye fond ser ut til å fortsette.

De ansatte har i perioden stort sett benyttet hjemmekontor. Driften har likevel gått greit med elektroniske hjelpemidler som har kompensert for det daglige samarbeidet på kontoret. Helsemyndighetenes smitteverntiltak følges løpende opp overfor ansatte og andre. Det er lagt planer for tiltak dersom nøkkelpersoner skulle bli rammet av covid-19 smitte.

Fra og med 1. april 2021 vil Asbjørn Næss pensjoneres som daglig leder. Rita Granlund fra samme tidspunkt ansatt som ny daglig leder. Rita og Asbjørn har hatt en tre måneders overlappingsperiode, og styret venter at overgangen vil gå bra.



Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har tilfredsstillende bemanning som besitter den kompetansen som må være til stede i selskapet, og lønnskostnadene er godt tilpasset selskapets virksomhet. Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2020. Sykefraværet har vært lavt. Styret består av tre menn. Eierne vil vurdere tiltak med hensyn til likestilling når virksomheten blir noe større.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Oslo, 04.05.2021
Styret i AIF Depository AS

Kåre Idar Moljord
styreleder

Asbjørn Næss
styremedlem

Frede Baumann
styremedlem

Rita Granlund
daglig leder



Resultatregnskap

AIF Depository AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Honorarinntekter		3 812 869	2 505 542
Annen driftsinntekt		82 009	0
Sum driftsinntekter		3 894 878	2 505 542
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-1 750 879	-1 075 888
Annen driftskostnad	2	-1 064 649	-861 284
Sum driftskostnader		-2 815 528	-1 937 172
Driftsresultat		1 079 350	568 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	113 923	84 021
Annen renteinntekt		1 605	1 952
Annen finansinntekt		801	326
Annen rentekostnad		0	-1
Annen finanskostnad		-1 452	-380
Resultat av finansposter		114 876	85 917
Ordinært resultat før skattekostnad		1 194 227	654 287
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-232 608	-143 942
Ordinært resultat		961 619	510 345
Årsresultat		961 619	510 345
Overføringer			
Avsatt til utbytte		900 000	0
Avsatt konsernbidrag		0	712 759
Avsatt til annen egenkapital		61 619	0
Overført fra annen innskutt kapital		0	-202 414
Sum overføringer	6	961 619	510 345



Balanse

AIF Depository AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalte kostnader		346	183
Sum finansielle anleggsmidler		346	183
Sum anleggsmidler		346	183
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	0
Kundefordringer på foretak i samme konsern	4	82 009	0
Andre fordringer på foretak i samme konsern	4	3 413 253	3 363 123
Sum fordringer		3 545 262	3 363 123
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 152 729	147 921
Sum likvider		1 152 729	147 921
Sum omløpsmidler		4 697 991	3 511 045
Sum eiendeler		4 698 337	3 511 228



Balanse

AIF Depository AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417
Sum innskutt egenkapital		1 910 417	1 910 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		61 619	0
Sum opptjent egenkapital		61 619	0
Sum egenkapital	6	1 972 036	1 910 417
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	142 969	216 309
Sum avsetning for forpliktelser		142 969	216 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 279	15 815
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	4	398 375	102 417
Betalbar skatt	7	305 948	0
Skyldig offentlige avgifter		112 531	26 033
Utbytte	4	900 000	0
Annen kortsiktig gjeld		272 525	326 445
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	4	563 674	913 793
Sum kortsiktig gjeld		2 583 332	1 384 502
Sum gjeld		2 726 301	1 600 811
Sum egenkapital og gjeld		4 698 337	3 511 228



Balanse

AIF Depository AS

Oslo, 04.05.2021
Styret i AIF Depository AS

Kåre Idar Moljord
styreleder

Asbjørn Næss
styremedlem

Frede Baumann
styremedlem

Rita Granlund
daglig leder



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Vurderingen av avsetningen til tap blir gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende:</i>	2020	2019
Lønn og andre godtgjørelser	1 472 489	909 154
Arbeidsgiveravgift	192 953	128 867
Pensjonskostnader	75 119	27 326
Andre personalkostnader	10 319	10 541
Sum lønnskostnader	1 750 879	1 075 888

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,25 1,0

Selskapet har i slutten av 2020 ansatt en medarbeider på fulltid. Øvrige ansatte jobber deltid, mellom 30-50%.

Godtgjørelser:

Godtgjørelser til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn inkl. bonus	481 147	0
Godtgjørelse	5 135	120 000
Innskudd/Premie for obligatorisk tjenestepensjon	21 086	0
Sum	507 368	120 000

Det er avsatt styrehonorar for 2020 med NOK 120 000.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet.

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

Kostnadsført honorar til revisor:

<i>Honorar fordelt på tjenestetypen (eksklusive fradragsført merverdiavgift):</i>	2020	2019
Lovpålagt revisjon	35 000	30 375
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
Sum honorar til revisor	35 000	30 375

Note 3 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2020	2019
Skattetrekkskonto	55 168	23 452
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	54 833	23 146

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 4 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

<i>Mellomværende med selskap i samme konsern:</i>	2020	2019
<i>Kundefordringer på selskap i samme konsern:</i>		
Permian Business Partners AS	82 009	0
Sum kundefordringer i samme konsern	82 009	0
<i>Andre fordringer på selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Likviditetslån)	3 413 253	2 650 364
- Permian AS (Konsernbidrag)	0	712 759
Sum kortsiktige fordringer i samme konsern	3 413 253	3 363 123
<i>Leverandørgjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian Business Partner AS	398 375	99 108
- Permian Administration AB	0	3 309
Sum leverandørgjeld i samme konsern	398 375	102 417
<i>Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Utbytte/ konsernbidrag)	900 000	913 793
- Permian AS	563 674	0
Sum kortsiktig gjeld i samme konsern	1 463 674	913 793

Selskapet inngår i konsernregnskap med Permian AS.

Lån mellom selskap i konsernet ble renteberegnet med 2,5% p.a. fram til 30.06.2019 og med 3,5% p.a. fra og med 01.07.2019 - 31.12.2020.

Selskapet kjøper tjenester fra konsernet, knyttet til regnskap, administrasjon og generelle kontortjenester. I tillegg belastes selskapet for Intra-group kostnader som dekker compliance, risk management, marketing og IT-tjenester. Intra-group kostnaden for 2020 er NOK 563 674 . Kjøp av tjenester fra konsernet skjer på markedsvilkår/ med armlengdes avstand.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året:</i>	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
<i>De største aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>			Eierandel
Permian AS			100%

AIF Depository AS

Side 9



Noter til regnskapet 2020

AIF Depository AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	100 000	1 189 000	621 417	0	1 910 417
Årets resultat	0	0	0	961 619	961 619
Utbytte	0	0	0	-900 000	-900 000
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 189 000	621 417	61 619	1 972 036

Presentasjonen av postene i egenkapital er i år endret noe fra fjorårets avlagte årsregnskap. Udekket tap ble i fjor vist på egen linje (brutto). Dette er nå presentert som dekket av annen innskutt egenkapital (netto).

Note 7 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2020	2019
Resultat før skattekostnad	1 194 227	654 287
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Renter uten fradragsrett / skatteplikt	0	0
- Andre poster	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 194 227	654 287
Endring i midlertidige forskjeller	196 446	259 506
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 390 673	913 793
Konsernbidrag	0	-913 793
Skattepliktig inntekt	1 390 673	0

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	2020	2019
Betalbar skatt, 22%	305 948	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	201 034
Endring i utsatt skatt	-73 340	-57 092
Skattekostnad	232 608	143 942

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	2020	2019	Endring
Styrehonorar	-136 920	0	-136 920
Gevinst- og tapskonto	786 432	983 040	-196 608
Netto pensjonsmidler	346	183	162
Sum midlertidige forskjeller	649 858	983 223	-333 366
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	142 969	216 309	-73 340
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	142 969	216 309	-73 340

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.