



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 482 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC TRUSTEE SERVICES AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Nyhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	10 075 314	8 043 927
Sum inntekter		10 075 314	8 043 927
Kostnader			
Personalkostnader	3,8	4 511 894	3 419 902
Honorarer	4	765 165	577 831
Administrasjonskostnader	8	910 000	820 000
Andre driftskostnader		679 884	799 420
Sum kostnader		6 866 943	5 617 153
Driftsresultat		3 208 371	2 426 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		153 389	43 375
Sum finansinntekter		153 389	43 375
Finanskostnader		10 440	12 217
Sum finanskostnader		10 440	12 217
Netto finans		142 949	31 158
Ordinært resultat før skattekostnad		3 351 320	2 457 932
Skattekostnad	6	737 347	540 745
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 613 973	1 917 187
Årsresultat		2 613 973	1 917 187
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-2 614 231	-1 371 187
Overført fra annen egenkapital			
Overført til annen egenkapital		-257	546 000
Sum overføringer og disponeringer		2 613 974	1 917 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 671 919	2 037 132
Andre kortsiktige fordringer		15 756	14 505
Konsernfordringer	8	6 102 198	
Sum fordringer		7 789 873	2 051 637
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kasse og bank	9	1 349 916	5 871 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 349 916	5 871 411
Sum omløpsmidler		9 139 789	7 923 048
SUM EIENDELER		9 194 789	7 978 048
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,7	1 555 772	1 556 029
Sum opptjent egenkapital		1 555 772	1 556 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		3 055 772	3 056 029
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		664 426	489 711
Skyldig skatt	6		176 000
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g. avg.		221 109	261 710
Kortsiktig konserngjeld	8	3 353 478	1 758 881
Kortsiktig konserngjeld	8		
Forskuddsfakturerte honorarer		1 565 785	1 338 066
Påløpt lønn mv.		326 861	526 673
Anne kortsiktig gjeld		7 358	370 978
Sum kortsiktig gjeld		6 139 017	4 922 019
Sum gjeld		6 139 017	4 922 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 194 789	7 978 048



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 338407

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 482 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NT SERVICES AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Nyhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.03.2023

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: 916 482 574
NT SERVICES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	10 075 314	8 043 927
Sum inntekter		10 075 314	8 043 927
Kostnader			
Personalkostnader	3,8	4 511 894	3 419 902
Honorarer	4	765 165	577 831
Administrasjonskostnader	8	910 000	820 000
Andre driftskostnader		679 884	799 420
Sum kostnader		6 866 943	5 617 153
Driftsresultat		3 208 371	2 426 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		153 389	43 375
Sum finansinntekter		153 389	43 375
Finanskostnader		10 440	12 217
Sum finanskostnader		10 440	12 217
Netto finans		142 949	31 158
Ordinært resultat før skattekostnad		3 351 320	2 457 932
Skattekostnad	6	737 347	540 745
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 613 973	1 917 187
Årsresultat		2 613 973	1 917 187
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-2 614 231	-1 371 187
Overført fra annen egenkapital			
Overført til annen egenkapital		-257	546 000
Sum overføringer og disponeringer		2 613 974	1 917 187



Organisasjonsnr: 916 482 574
NT SERVICES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 671 919	2 037 132
Andre kortsiktige fordringer		15 756	14 505
Konsernfordringer	8	6 102 198	
Sum fordringer		7 789 873	2 051 637
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kasse og bank	9	1 349 916	5 871 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 349 916	5 871 411
Sum omløpsmidler		9 139 789	7 923 048
SUM EIENDELER		9 194 789	7 978 048
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,7	1 555 772	1 556 029
Sum opptjent egenkapital		1 555 772	1 556 029
Sum egenkapital		3 055 772	3 056 029
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		664 426	489 711
Skyldig skatt	6		176 000
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g. avg.		221 109	261 710



Kortsiktig konserngjeld	8	3 353 478	1 758 881
Kortsiktig konserngjeld	8		
Forskuddsfakturerte honorarer		1 565 785	1 338 066
Påløpt lønn mv.		326 861	526 673
Anne kortsiktig gjeld		7 358	370 978
Sum kortsiktig gjeld		6 139 017	4 922 019
Sum gjeld		6 139 017	4 922 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 194 789	7 978 048



Organisasjonsnr: 916 482 574
NT SERVICES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



NT Services AS

Årsberetning og årsregnskap

2022



NT Services AS

ÅRSBERETNING

Selskapets virksomhet

NT Services AS ("NT Services" eller "Selskapet") ble stiftet 24.11.2015.

Selskapet er regulert og har to konsesjoner, en som betalingsforetak (fra 2016) for å kunne utføre pengeoverføringer og den andre som verdipapirforetak (fra 2018) for å kunne utføre oppgaver som (i) mottak og formidling av ordre knyttet til ett eller flere finansielle instrumenter og (ii) utførelse av ordre på vegne av kunde. I tillegg har Selskapet tillatelse til å være kontofører i VPS (fra 2018) og å være forvalter i VPS (fra 2020).

Risikoforhold

Selskapet er eksponert for ulike typer risikoer, hvorav operasjonell risiko anses for å være den største. Den operasjonelle risikoen er hovedsakelig knyttet til tre områder:

- i) håndtering av klientmidler,
- ii) feil knyttet til betalinger, og
- iii) mangelfull kjenn din kunde (KYC – hvitvaskingsloven).

Selskapets compliance-risiko er knyttet til overholdelse av lover og regler, spesielt knyttet til konsesjonsvilkår, anti-hvitvasking (AML) og sanksjoner. Som del i foretakets målrettede arbeid med internkontroll, risikostyring og compliance, er det etablert et rammeverk med risikoreduserende tiltak i form av retningslinjer, rutiner og kontroller samt egen plan for opplæring og kompetanseutvikling.

Markedsrisiko anses som lav da selskapet ikke vil ha egen handelsportefølje i verdipapirer eller inneha finansielle instrumenter.

Kundefordringer representerer en potensiell kredittrisiko. Historikk viser at kundefordringer ikke tidligere har vært en utfordring, men med et høyere transaksjonsvolum vil denne risikoen bli overvåket og fulgt opp med nødvendige kontrolltiltak for å begrense risikoen.

Selskapets soliditet og likviditet er god, og det er liten risiko for at NT Services ikke kan gjøre opp sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Administrasjon og arbeidsmiljø

Selskapet har forretningskontor og drives fra lokalene til Nordic Trustee AS i Oslo. Selskapet hadde ved utgangen av 2022 fire medarbeidere. Selskapet legger vekt på at begge kjønn skal ha like muligheter. 75 % av medarbeiderne er kvinner, herunder daglig leder. Det er ingen kvinner i styret. Selskapets styre og daglig leder er dekket av konsernets styreansvarsforsikring.

NT Services kjøper definerte tjenester fra Nordic Trustee AS og i 2022 beløp dette seg til totalt NOK 3 480 000. Om personalkostnader og honorar til revisor vises det til note 3 og 4.

Arbeidsmiljøet i selskapet anses å være godt. Selskapet har opprettholdt normal drift gjennom året og bruk av hjemmekontor er redusert. Sykefraværet (inkludert langtidsfravær) utgjorde i 2022 1,8% av total arbeidstid. Det har i 2022 ikke vært ulykker eller skader knyttet til arbeidssituasjonen. Selskapet har et godt rammeverk for HMS.

Etter styrets vurdering medfører ikke selskapets virksomhet nevneverdige direkte miljøforurensninger.

Resultat og balanse

NT Services hadde i 2022 driftsinntekter på NOK 10 075 314 (NOK 8 043 927 i 2021). Til tross for lavere aktivitet innen obligasjonsmarkedet i gjennom store deler av 2022, har inntektene holdt seg bra på grunn av andre tjenester, og at porteføljen med kontoføreropdrag har økt jenvt med stabile repeterende inntekter.



Driftsresultat for 2022 var på NOK 3 208 372 som er en økning i forhold til foregående år (NOK 2 426 774). Dette skyldes i hovedsak økte inntekter. Økning i kostnader skyldes i hovedsak i honorar til juridisk bistand i forbindelse med regulatoriske forhold knyttet til Tysklands-prosjektet og VPS kostnader som betales av NTS før viderefakturering til kunder. Resultatregnskapet viser et årsresultat etter skatt på NOK 2 613 974.

Balansen er på NOK 9 194 789 pr. 31.12.2022. De største eiendelspostene er utlån til morselskapet på NOK 6 102 198 (beskrevet i note 8), kundefordringer på NOK 1 671 919 og likvide midler på NOK 1 349 916. Gjeld til morselskapet er på NOK 3 353 478 (hvor av NOK 3 351 578 er konsernbidrag). Egenkapitalen utgjør NOK 3 055 772, som tilsvarer en egenkapitalandel på 33%.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet hadde i 2022 en positiv kontantstrøm fra driften på NOK 3 338 635. I løpet av 2022 har Selskapet plassert NOK 6 000 000 i overskuddslikviditet hos morselskapet (nærmere beskrevet i note 8) og utbetalt konsernbidrag på NOK 1 757 931. Selskapet hadde pr. 31.12.2022 en likviditetsbeholdning på NOK 1 349 916.

Egenkapital og kapitaldekning

Selskapets egenkapital på NOK 3 055 772 er vesentlig høyere enn det lovpålagte kapitalkravet som er beregnet til NOK 1 680 998. Selskapet har således en tilfredsstillende overdekning av ansvarlig kapital. Se beskrivelse og beregning av kapitalkrav i note 10.

Fremtidig utvikling

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift av virksomheten, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede, jfr. regnskapslovens § 4-5 og § 3-3. Det har etter årsskiftet ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for avgivelsen av årsrapporten for 2022.

Tjenestene Selskapet leverer er i stor grad knyttet til obligasjons- og direktelånsmarkedet. Den geopolitiske situasjonen har gjort markedene usikre, og det er usikkert hvor lenge denne situasjonen vil fortsette. Konsernets satsing i Tyskland må forvente å øke Selskapets aktivitet, men markedsmessige forhold og svingninger kan imidlertid medføre store variasjoner i Selskapets aktivitet.

Disponering av årets resultat

Det foreslås ikke utbytte for 2022. Årets resultat på NOK 2 613 974 foreslås anvendt som følger:

Overført til / (fra) annen egenkapital	NOK	-257
<u>Avgitt konsernbidrag (etter skatt)</u>	<u>NOK</u>	<u>2 614 231</u>
Sum	NOK	2 613 974

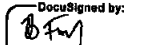
Oslo, 28. februar 2023

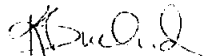
DocuSigned by:

D28F32207B4249E...
Roar Nynus
Styrets leder

DocuSigned by:

EFAF8CB020E4E0...
Jan Pollestad
Styremedlem

DocuSigned by:

FAEA20855AE47E...
Jo Øivind Forång
Styremedlem


Karianne Bruland
Daglig leder



NT Services AS

RESULTATREGNSKAP

Alle beløp i NOK		2022	2021
	NOTER		
DRIFTSINNEKTER			
Honorarinntekter	2	10 075 314	8 043 927
SUM DRIFTSINNEKTER		10 075 314	8 043 927
DRIFTSKOSTNADER			
Personalkostnader	3,8	4 511 894	3 419 902
Andre honorarer	4	765 165	577 831
Administrasjonskostnader	8	910 000	820 000
Andre driftskostnader		679 884	799 421
SUM DRIFTSKOSTNADER		6 866 942	5 617 153
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSPOSTER		3 208 372	2 426 774
FINANSPOSTER			
Finansinntekter		153 389	43 375
Finanskostnader		10 440	12 218
RESULTAT AV FINANSPOSTER		142 949	31 158
ÅRSRESULTAT FØR SKATT		3 351 321	2 457 931
SKATTEKOSTNADER			
Skattekostnad	6	737 347	540 745
SUM SKATTEKOSTNADER		737 347	540 745
ÅRSRESULTAT ETTER SKATT		2 613 974	1 917 187
DISPOSISJONER			
Avgitt kosembidrag (etter skatt)		2 614 231	1 371 187
Overført til / (fra) annen egenkapital		-257	546 000



NT Services AS

BALANSE 31.12

Alle beløp i NOK		2022	2021
NOTER			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
SUM ANLEGGSMIDLER		55 000	55 000
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		1 671 919	2 037 132
Konsernfordringer	8	6 102 198	-
Andre kortsiktige fordringer		15 755	14 505
Kasse og bank	9	1 349 916	5 871 411
SUM OMLØPSMIDLER		9 139 789	7 923 048
SUM EIENDELER		9 194 789	7 978 048
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Annen egenkapital	5,7	1 555 772	1 556 029
SUM EGENKAPITAL		3 055 772	3 056 029
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		664 425	489 711
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g.avg		221 109	261 710
Skyldig skatt	6	-	176 000
Gjeld til konsernselskaper	8	3 353 478	1 758 881
Forskuddsfakturerte honorarer		1 565 785	1 338 066
Påløpt lønn mv.		326 861	526 673
Annen kortsiktig gjeld		7 358	370 977
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 139 016	4 922 019
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		9 194 789	7 978 048

DocuSigned by:
Roar Nyhus
Roar Nyhus
D278062D-07B4-249E-...
Styrets leder

Oslo, 28. februar 2023
DocuSigned by:
Jan Pollestad
Jan Pollestad
0FAE2820E5AE47F...
Styremedlem

DocuSigned by:
Jo Øivind Forfang
Jo Øivind Forfang
FAEA2820E5AE47F...
Styremedlem
Karianne Bruland
Daglig leder



Kontantsstrømoppstilling

Alle beløp i NOK	Note	2022	2021
Resultat før skatt		3 351 321	2 457 931
+ Av- og nedskrivninger		-	-
= Tilført fra årets virksomhet		3 351 321	2 457 931
+ Betalte skatter	6	-110 361	-65 896
+ Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		539 927	-1 483 073
+ Endring i andre tidsavgrensningsposter		-442 252	371 971
= (A) Netto likviditetsendring fra driften		3 338 635	1 280 934
Plassering hos morselskap		-6 102 198	-
= (B) Netto likviditetsendring fra investeringer		-6 102 198	-
Ny egenkapital	7	-	-
Utbetalt konsernbidrag		-1 757 931	-
= (C) Netto likviditetsendring fra finansiering		-1 757 931	-
A+B+C Netto endring i likvider gjennom året		-4 521 495	1 280 934
+ Likviditetsbeholdning 1.1		5 871 411	4 590 477
= Likviditetsbeholdning 31.12		1 349 916	5 871 411



NT Services AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET FOR 2022

Årsregnskapet i NT Services er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Morselskapet Nordic Trustee Holding AS, som har forretningsadresse i Kronprinsesse Märthas Plass 1 i Oslo, utarbeider konsernregnskap der NT Services inngår.

Alle beløp i NOK.

Note 1 – Regnskapspremisser

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Selskapet har ingen fordringer som forfaller utover 1 år.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Inntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner etter kursen på transaksjonstidspunktet. Poster i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Kontantstrømoppstillingen

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.



Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 2 – Driftsinntekter

Selskapets samlede driftsinntekter fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

	2022	2021
Noteringstjenester	1 408 000	1 071 000
Betalings tjenester	4 187 730	4 476 578
Investerings tjenester	876 667	837 000
Kontoførtjenester	3 602 917	1 659 349
Sum driftsinntekter	10 075 314	8 043 927

NOTE 3 – Personalkostnader

	2022	2021
Lønn, feriepenger, styrehonorar mv.	1 449 023	1 323 393
Arbeidsgiveravgift	266 323	254 861
Andre ytelser inkl. lønn belastet fra søsterselskap	2 796 548	1 841 647
Sum	4 511 894	3 419 902

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 4 faste medarbeidere. Det er etablert obligatorisk tjenestepensjonsordning for selskapet. Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde NOK 1 482 225 i 2022. Det inkluderer bonusutbetaling på NOK 201 333 som knytter seg til bonus for inntektsåret 2019.

Det er i 2022 utbetalt følgende honorar til styret:

Roar Nyhus (styreleder)	NOK 100 000
Jan Pollestad (styremedlem)	NOK 80 000
Jo Øivind Forfang (styremedlem)	avstår

NOTE 4 – Honorarer til revisor

Selskapets samlede honorarkostnader til revisor er (eks MVA):

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	113 803	70 400
Ikke revisjonsrelaterte tjenester	44 901	0
Samlet honorar	158 704	70 400

NOTE 5 – Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 1 500 000 aksjer pålydende NOK 1,00. NT Services eies av Nordic Trustee Holding AS (eierandel/stemmeandel 100 %).



NOTE 6 – Skatt

	2022	2021
<i>Grunnlag for skattekostnad</i>		
Resultat før skatt	3 351 321	2 457 931
Endring i forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt	-	100 000
Permanente forskjeller	257	-
Endring i underskudd og godtgjørelse til fremføring		
Mottatt/(Avgitt) skattepliktig konsernbidrag	-3 351 578	-1 757 931
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-	800 000
<i>Fordeling av skattekostnaden</i>		
Betalbar skatt (22% av gr.laget for betalbar skatt i resultatregnskapet)	737 347	562 745
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-	-22 000
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-	-
Skatt på direkte bal.førte forskjeller som inngår i beregningen av utsatt skatt		
Skattekostnad	737 347	540 745
<i>Betalbar skatt i balansen</i>		
Betalbar skatt i skattekostnaden	737 347	562 745
Skattevirkning av konsernbidrag	-737 347	-386 745
Betalbar skatt i balansen	-	176 000

	2022	2021	Endring
<i>Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel</i>			
Netto midlertidige forskjeller	-250 000	-250 000	-
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-	-	-
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-250 000	-250 000	-
Utsatt skatt/skattefordel	-55 000	-55 000	-
Ikke oppført utsatt skattefordel	-	-	-
Utsatt skatt/(skattefordel) i regnskapet	-55 000	-55 000	-

NOTE 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2022	1 500 000	1 556 029	3 056 029
Resultat	0	2 613 974	2 613 974
Kontantemisjon	0		0
Avgitt konsernbidrag	0	-2 614 231	-2 614 231
Egenkapital pr 31.12.2022	1 500 000	1 555 772	3 055 772

Selskapet har i 2022 avgitt et konsernbidrag før skatt til morselskapet Nordic Trustee Holding AS på NOK 3 351 578.



NOTE 8 – Nærstående parter

NT Services har i 2022 kjøpt administrative tjenester fra søsterselskapet Nordic Trustee AS for NOK 3 480 000.

NT Services har en gjeld til morselskapet på NOK 3 353 478 som gjelder konsernbidrag for 2022.

NT Services har plassert overskuddslikviditet hos morselskapet Nordic Trustee Holding AS som en del av konsernets cash management håndtering. Dette er regulert i en utlånsavtale mellom partene som har en ramme på NOK 6,0 millioner med tillegg av påløpte renter. Pr. 31.12.2022 er utlånsrammen fullt trukket. Utlånsavtalen har en markedsmessig forrentning. NT Services kan når som helst tilbakekalle plasseringer på 3 dagers varsel hvis selskapet har behov for økt likviditetsbeholdning av driftsmessige eller regulatoriske årsaker.

NT Services hadde følgende konsernmellomværende pr. 31.12.:

Fordringer / (gjeld) til konsernselskap:	2022	2021
Nordic Trustee Holding AS	2 750 620	-1 757 931
Nordic Trustee AS	-1 900	-950
Sum	2 748 720	-1 758 881

NOTE 9 – Bundne midler

NT Services hadde følgende bundne bankinnskudd pr. 31.12.2022:

	2022	2021
Skattetreksmidler	103 288	101 198
Sum bundne bankinnskudd	103 288	101 198

NOTE 10 – Kapitaldekning

NT Services har et kapitalkrav som det høyeste av i) EUR 125 000, som tilsvarende NOK 1 250 000, og ii) 25% av selskapets faste kostnader, dvs. 25% av NOK 6 723 993 = NOK 1 680 998. Selskapets kapitalkrav er dermed NOK 1 680 998, ref. beregning under:

	2022	2021
Driftsinntekter	10 075 314	8 043 927
- Resultat før skatt	3 351 321	2 457 931
= Faste kostnader	6 723 993	5 585 996
Kapitalkrav, 25% av faste kostnader	1 680 998	1 396 499
Ansvarlig kapital	3 055 771	3 056 028
- Kapitalkrav	1 680 998	1 396 499
= Overdekning	1 374 773	1 659 529
<i>Ansvarlig kapital i % av kapitalkravet</i>	<i>182%</i>	<i>219%</i>

Selskapets egenkapital (= ansvarlig kapital) pr. 31.12.2022 utgjorde NOK 3 055 772. Selskapet har dermed en overdekning av ansvarlig kapital på NOK 1 374 773, og dermed en kapitaldekning som oppfyller lovkravet med god margin.



NOTE 11 – Andre nøkkeltall

	2022	2021
Resultat etter skatt	2 613 974	1 917 187
Egenkapital	3 055 771	3 056 028
<i>Res e. skatt i % av egenkapitalen</i>	86%	63%

Selskapets resultat etter skatt i 2022 utgjorde 86% av egenkapitalen pr. 31.12.2022.



Til generalforsamlingen i NT Services AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for NT Services AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 28. februar 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2023-02-28 10:39

This document package contains:

- Closing 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.