



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 918 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLIERS PROJECT FINANCE AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 3
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Winther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 783 561	36 820 154
Sum inntekter		18 783 561	36 820 154
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 215 176	16 819 915
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 723	4 505
Annen driftskostnad		6 196 464	5 826 652
Sum kostnader		14 419 363	22 651 072
Driftsresultat		4 364 198	14 169 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		61	
Sum finansinntekter		61	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17	
Annen rentekostnad		8 242	13 966
Annen finanskostnad		25 570	46 413
Sum finanskostnader		33 829	60 379
Netto finans		-33 768	-60 379
Ordinært resultat før skattekostnad		4 330 430	14 108 703
Skattekostnad på resultat	3	1 100 452	3 600 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 229 978	10 508 245
Årsresultat		3 229 978	10 508 245
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 229 978	10 508 245
Totalresultat		3 229 978	10 508 245
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	3 229 978	5 254 112



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	4		5 254 133
Sum overføringer og disponeringer		3 229 978	10 508 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	103	
Sum immaterielle eiendeler		103	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	10 941	18 664
Sum varige driftsmidler		10 941	18 664
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		763 000	763 000
Sum finansielle anleggsmidler		763 000	763 000
Sum anleggsmidler		774 044	781 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 473 201	4 826 745
Andre kortsiktige fordringer		388 912	219 984
Konsernfordringer	5	571 785	7 368
Sum fordringer		6 433 898	5 054 097
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		279 800	329 800
Sum investeringer		279 800	329 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	135 859	21 402 508
Bankinnskudd i konsernets cash pool	6	4 913 509	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 049 368	21 402 508



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		11 763 066	26 786 405
SUM EIENDELER		12 537 110	27 568 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 495 667	7 749 788
Sum opptjent egenkapital		2 495 667	7 749 788
Sum egenkapital		2 525 667	7 779 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		611
Sum avsetninger for forpliktelser			611
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	611
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 803 177	654 325
Betalbar skatt	3	1 101 165	3 599 847
Skyldig offentlige avgifter		524 003	2 654 277
Utbytte		3 229 978	5 254 112
Kortsiktig konserngjeld	5	146 580	171 010
Annen kortsiktig gjeld		3 206 540	7 454 099
Sum kortsiktig gjeld		10 011 443	19 787 670
Sum gjeld		10 011 443	19 788 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 537 110	27 568 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 630442

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 918 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLIERS PROJECT FINANCE AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 3
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Winther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 925 918 423
COLLIERS PROJECT FINANCE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 783 561	36 820 154
Sum inntekter		18 783 561	36 820 154
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 215 176	16 819 915
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 723	4 505
Annen driftskostnad		6 196 464	5 826 652
Sum kostnader		14 419 363	22 651 072
Driftsresultat		4 364 198	14 169 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		61	
Sum finansinntekter		61	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17	
Annen rentekostnad		8 242	13 966
Annen finanskostnad		25 570	46 413
Sum finanskostnader		33 829	60 379
Netto finans		-33 768	-60 379
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 100 452	3 600 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 229 978	10 508 245
Årsresultat		3 229 978	10 508 245
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 229 978	10 508 245
Totalresultat		3 229 978	10 508 245
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	3 229 978	5 254 112
Avsatt til annen egenkapital	4		5 254 133
Sum overføringer og disponeringer		3 229 978	10 508 245



Organisasjonsnr: 925 918 423
COLLIERS PROJECT FINANCE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	103	
Sum immaterielle eiendeler		103	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	10 941	18 664
Sum varige driftsmidler		10 941	18 664
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		763 000	763 000
Sum finansielle anleggsmidler		763 000	763 000
Sum anleggsmidler		774 044	781 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 473 201	4 826 745
Andre kortsiktige fordringer		388 912	219 984
Konsernfordringer	5	571 785	7 368
Sum fordringer		6 433 898	5 054 097
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		279 800	329 800
Sum investeringer		279 800	329 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	135 859	21 402 508
Bankinnskudd i konsernets cash pool	6	4 913 509	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 049 368	21 402 508
Sum omløpsmidler		11 763 066	26 786 405
SUM EIENDELER		12 537 110	27 568 069



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	2 495 667	7 749 788
Sum opptjent egenkapital		2 495 667	7 749 788

Sum egenkapital		2 525 667	7 779 788
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		611
Sum avsetninger for forpliktelser			611
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld		0	611
-----------------------------	--	----------	------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 803 177	654 325
Betalbar skatt	3	1 101 165	3 599 847
Skyldig offentlige avgifter		524 003	2 654 277
Utbytte		3 229 978	5 254 112
Kortsiktig konserngjeld	5	146 580	171 010
Annen kortsiktig gjeld		3 206 540	7 454 099
Sum kortsiktig gjeld		10 011 443	19 787 670

Sum gjeld		10 011 443	19 788 281
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 537 110	27 568 069
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 925 918 423
COLLIERS PROJECT FINANCE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

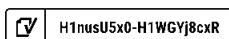


Årsregnskap 2023

Colliers Project Finance AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 925 918 423





Årsberetning 2023 for Colliers Project Finance AS

Virksomhetens art

Virksomhetsområdet til Colliers Project Finance AS er prosjektfinansiering av eiendom, samt annen virksomhet som kan tilbys innen rammen som tilknyttet agent for Colliers Norway AS. Selskapet har kontor i Oslo med 5 ansatte.

Colliers Project Finance AS sin majoritetsaksjonær er Colliers Sweden AB. Hovedeieren i de nordiske Colliers selskapene er Colliers International EMEA Holdings Limited. Colliers Norway AS er en del av Colliers nordiske virksomhet som har virksomhet i hele Norden. Alle de nordiske enhetene samarbeider om å betjene hele det nordiske markedet.

Colliers Project Finance er tilknyttet agent til Colliers Norway AS, som har tillatelse til å yte investeringstjenester etter verdipapirhandelloven (vphl.) § 2-1 (1) nr. 1 og 7, samt de tilknyttede tjenestene etter vphl. § 2-6 (1) nr. 3 og 5.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger at selskapet ved inngangen til 2024 hadde en betryggende mengde aktive mandater som forventes å slutføres i løpet av 1. og 2. kvartal 2024. Det er etter årsslutt heller ikke identifisert noen ekstraordinære kostnader som skulle påvirke driften i negativ retning.

Utvikling i resultat og stilling

Resultatene for 2023 har vært tilfredsstillende. Samlet omsetning for selskapet var NOK 18,8 millioner som ga et resultat før skatt på NOK 3,2 millioner.

Forventet fremtidig utvikling

Selskapet forventer å fortsette sin vekst og tilstedeværelse som en betydelig aktør i det norske prosjektfinansieringsmarkedet for næringseiendom.

Finansiell risiko

Kredittrisiko

Selskapet har en kredittrisiko mot sine kunder, men denne risikoen anses som lav.

Renterisiko

Foretaket har ikke rentebærende gjeld til banker eller andre finans- eller kredittinstitusjoner.

Valutarisiko

Foretaket har ingen aktivitet innen handel med valuta foruten som en direkte konsekvens av øvrig virksomhet. Det er foretakets målsetting å eliminere valutarisikoen så langt det er regningsssvarende.

Likviditetsrisiko

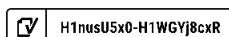
Foretaket har i forhold til sin virksomhet og forpliktelser tilfredsstillende likviditet, og har også mulighet for å motta likviditetstilskudd ved opptak av konserninterne lån dersom det skulle være nødvendig.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og selskapet er opptatt av å tilby de ansatte et godt og skadeforebyggende arbeidsmiljø. Det er videreført tiltak for å gjøre ansattes arbeidssituasjon ved hjemmekontor ved å tilby egnet datautstyr for den enkelte medarbeider. Utover dette, er det ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2023.

Likestilling

Selskapet har i 2023 sysselsatt totalt 5 ansatte, og styret har hatt tre medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært ingen kvinner og fem menn, og styret har bestått av tre menn.





Ytre miljø

Virksomheten medfører minimalt med forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø, og er begrenset til normal reisevirksomhet.

Forsikring

Styrets medlemmer er forsikret for sitt styreansvar gjennom konsernets styreforsikring i AIG Europe.

Årsresultat og disponeringer

Overskuddet i Colliers Project Finance AS på NOK 3 229 978 foreslås disponert slik:

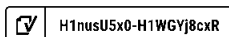
Til annen egenkapital	0
Til utbytte	3 229 978
Fra annen egenkapital	0

Oslo, 12.04.2024
Styret i Colliers Project Finance AS

Bård Bjølgerud
styreleder

Arnstein Rød
Styremedlem / Daglig leder

Erik Høvik
styremedlem





RESULTATREGNSKAP

COLLIERS PROJECT FINANCE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		18 783 561	36 820 154
Sum driftsinntekter		18 783 561	36 820 154
Lønnskostnad	1	8 215 176	16 819 915
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 723	4 505
Annen driftskostnad		6 196 464	5 826 652
Sum driftskostnader		14 419 363	22 651 072
Driftsresultat		4 364 198	14 169 082
Annen finansinntekt		61	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17	0
Annen rentekostnad		8 242	13 966
Annen finanskostnad		25 570	46 413
Resultat av finansposter		-33 768	-60 379
Resultat før skattekostnad		4 330 430	14 108 703
Skattekostnad på resultat	3	1 100 452	3 600 458
Resultat		3 229 978	10 508 245
Årsresultat		3 229 978	10 508 245
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	4	3 229 978	5 254 112
Avsatt til annen egenkapital	4	0	5 254 133
Sum overføringer		3 229 978	10 508 245



BALANSE

COLLIERS PROJECT FINANCE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	103	0
Sum immaterielle eiendeler		103	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	10 941	18 664
Sum varige driftsmidler		10 941	18 664
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		763 000	763 000
Sum finansielle anleggsmidler		763 000	763 000
Sum anleggsmidler		774 044	781 664
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		5 473 201	4 826 745
Andre kortsiktige fordringer		388 912	219 984
Konsernfordringer	5	571 785	7 368
Sum fordringer		6 433 898	5 054 097
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		279 800	329 800
Sum investeringer		279 800	329 800
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	135 859	21 402 508
Bankinnskudd i konsernets cash pool	6	4 913 509	0
Sum bankinnskudd		5 049 368	21 402 508
Sum omløpsmidler		11 763 066	26 786 405
Sum eiendeler		12 537 110	27 568 069



BALANSE				
COLLIERS PROJECT FINANCE AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital	4	2 495 667	7 749 788	
Sum opptjent egenkapital		2 495 667	7 749 788	
Sum egenkapital		2 525 667	7 779 788	
GJELD				
Utsatt skatt	3	0	611	
Sum avsetning for forpliktelser		0	611	
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		1 803 177	654 325	
Betalbar skatt	3	1 101 165	3 599 847	
Skyldig offentlige avgifter		524 003	2 654 277	
Utbytte		3 229 978	5 254 112	
Konserngjeld	5	146 580	171 010	
Annen kortsiktig gjeld		3 206 540	7 454 099	
Sum kortsiktig gjeld		10 011 443	19 787 670	
Sum gjeld		10 011 443	19 788 281	
Sum egenkapital og gjeld		12 537 110	27 568 069	

Oslo, 12.04.2024
Styret i Colliers Project Finance AS

Bård Bjølgerud
styreleder

Arnstein Rød
Styremedlem / Daglig leder

Erik Høvik
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

COLLIERS PROJECT FINANCE AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		4 330 430	14 108 703
Periodens betalte skatt		-3 599 847	-5 851 572
Ordinære avskrivninger		7 723	4 505
Endring i kundefordringer og andre fordringer		-6 286 067	22 786 704
Endring i leverandørgjeld og annen gjeld		-1 113 551	-26 226 653
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-4 147 103	-750 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-10 808 416	4 071 688
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-23 169
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		50 000	199 500
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		0	-1 092 800
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		50 000	-916 649
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger av utbytte		-10 508 224	-14 985 361
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-10 508 224	-14 985 361
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-21 266 640	-11 830 143
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		21 402 508	33 232 650
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		135 868	21 402 508



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven alminnelige regler. Norske kroner er funksjonell- og rapporteringsvaluta.

Inntekter

Inntektsføring av honorar knyttet til tilretteleggingsoppdrag skjer etter opptjeningsprinsippet, dvs. når oppdraget er fullført og når overgang av risiko og kontroll har skjedd.

Skatt

Skatteskuttskoden 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie. Leiekontrakter periodiseres over levetiden.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomiske levetid. Tilsvarende gjelder immaterielle eiendeler som programvarer, lisenser etc. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

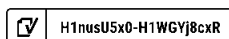
Fordringer

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet. Selskapet har ingen forpliktelse utover å yte det årlige innskuddet.

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.





Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	5 677 108	13 639 280
Arbeidsgiveravgift og Finansskatt	1 972 531	2 626 251
Pensjonskostnader	420 384	384 527
Andre ytelser	145 153	169 857
Sum	8 215 176	16 819 915

Selskapet har i 2023 sysselsatt fire årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

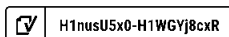
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 124 725 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 ekskl. mva.

Note 2 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	23 169	23 169
Anskaffelseskost 31.12	23 169	23 169
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-12 228	-12 228
Balanseført verdi 31.12	10 941	10 941
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	7 723	7 723
Avskrivningsplan	Lineær	





Note 3 Skatt

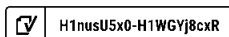
Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 101 166	3 599 847
Endring i utsatt skattefordel	-714	611
Skattekostnad ordinært resultat	1 100 452	3 600 458
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 330 430	14 108 703
Permanente forskjeller	71 373	293 129
Endring i midlertidige forskjeller	2 857	-2 446
Skattepliktig inntekt	4 404 660	14 399 386
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 101 165	3 599 847
Sum betalbar skatt i balansen	1 101 165	3 599 847

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-412	2 446	2 857
Sum	-412	2 446	2 857
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-412	2 446	2 857
Utsatt skattefordel / skatt (25 %)	-103	611	714

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	7 749 788	7 779 788
Årets resultat		3 229 978	3 229 978
Utbetalt tilleggsutbytte		-5 254 121	-5 254 121
Avsatt utbytte		-3 229 978	-3 229 978
Egenkapital pr. 31.12	30 000	2 495 667	2 525 667





Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Andre fordringer	571 785	7 368
Sum fordringer	571 785	7 368
Gjeld	2023	2022
Konserngjeld	146 580	171 010
Sum gjeld	146 580	171 010

Note 6 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	135 859	1 676 776
Øvrig bankinnskudd	4 913 509	19 725 732
Sum	5 049 368	21 402 508

Note 7 Aksjonærer

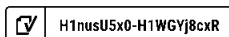
Aksjekapitalen i Colliers Project Finance AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Colliers Sweden AB	2 197	73,2	73,2
ARØDInvest AS	743	24,8	24,8
Myhre Kapital AS	60	2,0	2,0
Sum	3 000	100,0	100,0





COMPLETED BY ALL:
15.04.2024 21:18

SENT BY OWNER:
Christian Winther · 15.04.2024 09:47

DOCUMENT ID:
H1WGYj8cxR

ENVELOPE ID:
H1nusU5x0-H1WGYj8cxR

Document history

DOCUMENT NAME:
ÅRSREGNSKAP 2023 - PANGEA PROJECT FINANCE AS.pdf
11 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
ÅRSREGNSKAP 2023 - PANGEA PROJECT FINANCE AS.pdf-pAdES-r1bC-3I9xC.pdf
ÅRSREGNSKAP 2023 - PANGEA PROJECT FINANCE AS.pdf-pAdES-S107n8ql0.pdf
ÅRSREGNSKAP 2023 - PANGEA PROJECT FINANCE AS.pdf-pAdES-ryTM2L5IR.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
Arnstein Rød arnstein.rod@colliers.com	Signed Authenticated	15.04.2024 09:53 15.04.2024 09:51	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 74/07/16) IP: 77.16.218.189
Erik Høvik erik.hovik@colliers.com	Signed Authenticated	15.04.2024 17:30 15.04.2024 17:29	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 82/11/12) IP: 77.16.32.21
Bård Bjølgerud bard.bjolgerud@colliers.com	Signed Authenticated	15.04.2024 21:18 15.04.2024 10:51	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 65/01/30) IP: 195.1.222.235

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
sealed



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Colliers Project Finance AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Colliers Project Finance AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 12.04.2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rimstad, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1044102

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-12 13:34:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B8ZNFCTNU-D5287-VAWZ4-AJQ2V-QECL6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>