



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 467 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERMIAN FUND SERVICES AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	4 694 653	3 468 085
Sum inntekter		4 694 653	3 468 085
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 180 489	1 754 147
Annen driftskostnad	3	895 174	1 005 208
Sum kostnader		3 075 663	2 759 355
Driftsresultat		1 618 990	708 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	37 937	83 487
Annen renteinntekt		959	826
Annen finansinntekt		1 046	1 069
Sum finansinntekter		39 942	85 382
Annen rentekostnad			113
Annen finanskostnad		282	70
Sum finanskostnader		282	183
Netto finans		39 660	85 199
Ordinært resultat før skattekostnad		1 658 650	793 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	414 663	200 232
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 243 987	593 697
Årsresultat		1 243 987	593 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 243 987	593 697
Totalresultat		1 243 987	593 697
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	600 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		-56 013	-6 303
Sum overføringer og disponeringer	9	1 243 987	593 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		15 000
Sum immaterielle eiendeler			15 000
Sum anleggsmidler		0	15 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	390 508	94 286
Andre kortsiktige fordringer		13 314	45 610
Konsernfordringer	4	3 030 521	2 978 527
Sum fordringer		3 434 344	3 118 423
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 433 053	1 199 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 433 053	1 199 522
Sum omløpsmidler		4 867 397	4 317 945
SUM EIENDELER		4 867 397	4 332 945
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		1 771 000	1 771 000
Annen innskutt egenkapital		475 241	475 241
Sum innskutt egenkapital		2 346 241	2 346 241
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		210 557	266 570
Sum opptjent egenkapital		210 557	266 570
Sum egenkapital	9, 11	2 556 798	2 612 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	105 965	514 183
Betalbar skatt	5	414 663	128 162
Skyldig offentlige avgifter		145 019	178 310
Utbytte		1 300 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		294 046	299 479
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	4	50 906	
Sum kortsiktig gjeld		2 310 599	1 720 134
Sum gjeld		2 310 599	1 720 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 867 397	4 332 945



Til generalforsamlingen i **Permian Fund Services AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Permian Fund Services AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1 243 987**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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. 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 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 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
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.

Dette dokumentet er signert med PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
29.03.2022



Uavhengig revisors beretning for Permian Fund Services AS



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 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 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 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 regnskapsestimatene 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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.

Oslo, 29. mars 2022

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

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

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signature) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
29.03.2022



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode

Norwegian BankID


Dato og tid


(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna


29.03.2022 07.30.15


Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 Legally signed by
Marianne Normann
2022-03-23

 Legally signed by
Richard Nilsen
2022-03-24

 Legally signed by
Bård Kjetil Erdvik
2022-03-24

 Legally signed by
Rune Selmar
2022-03-28

Årsregnskap 2021

Permian Fund Services AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 467 079



Styrets årsberetning 2021

Permian Fund Services AS

Virksomhetens art

Permian Fund Services AS er et selskap der virksomheten er å være forvalter for alternative investeringsfond. Selskapet mottok sin konsesjon som forvalter under Lov om forvaltning av alternative investeringsfond av Finanstilsynet 22. september 2016. Permian Fund Services AS er lokalisert i Oslo kommune.

Selskapet er 100% eiet av Permian AS.

Regelverket AIFMD er et europeisk direktiv og selskapets konsesjon som AIF-forvalter gir tilgang til hele det europeiske kapitalmarked. Per i dag har Permian-gruppen kontorer i Oslo og Stockholm og vil kunne bistå kunder på en effektiv og hensiktsmessig måte i Norden.

Som forvalter av alternative investeringsfond har selskapet ansvaret for både selve forvaltningen av fondenes midler, risikostyring som sikrer at fondenes forvaltning er i samsvar med mandatene og at fondenes virksomhet drives i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. Selve forvaltningen av fondene utkontrakteres normalt til eksterne forvaltere med egen konsesjon for porteføljeforvaltning og følges opp av Permian.

Hos Permian Fund Services AS vil porteføljeforvaltere kunne dele kompetanse og infrastruktur for risikostyring og operasjonell drift av fondene slik at forvalterne kan konsentrere egen virksomhet om selve forvaltningen. Modellen Permian har bygget er mye brukt i Europa, men den første i sitt slag i Norge.

Gjennom Permian Fund Services AS kan Permian-gruppen tilby et komplett spekter av tjenester til fondsneringen, med fokus på de nordiske aktørene i markedet.

Fortsatt drift

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

Oversikt over regnskapet og fremtidig utvikling

Driftsinntektene i 2021 utgjorde MNOK 4,7 sammenlignet med MNOK 3,5 i 2020. Økningen i driftsinntektene skyldes økning i antall fond under forvaltning. Selskapets driftskostnader økte fra MNOK 2,8 i 2020 til MNOK 3,1. Økningen skyldes i det vesentlige økt bemanning som følge av økt oppdragsmengde. For 2021 ble selskapets driftresultat NOK 1 618 990 mot NOK 708 730 i 2020.

Både omsetning og driftresultat var i 2021 vesentlig høyere enn budsjettert.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 53%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstiller AIF-lovens krav til kapitaldekning. For ytterligere beregninger vises til notene i årsregnskapet.



Årsberetning 2021 - fortsetter

Permian Fund Services AS hadde ved utgangen av 2021 ni aktive fond under forvaltning. I 2022 vil selskapet fortsette sitt arbeid med markedsføring og salg, og har igangværende dialog med flere potensielle nye kunder og fondsetableringer. Ledelsen følger løpende opp aktiviteten og ser dette opp mot behovet for personal som innsatsfaktor for å drifte Selskapet på en hensiktsmessig måte.

Redegjørelse for årsregnskapet

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

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Permian Fund Services AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt likviditetsrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret. Selskapets løpende inntekter og resultat avhenger av de avtaler som inngås i forbindelse med forvaltningstjenester.

Markedsrisiko

Permian Fund Services AS er i mindre grad eksponert for endringer i valutakurser, da selskapets inntekter er avtalt i norske kroner. Selskapet er også lite eksponert for endringer i rentenivået, da selskapet er finansiert ved egenkapital. Indirekte vil selskapet bli påvirket av utviklingen i fondene selskapet har under forvaltning, og ulike krav og restriksjoner myndighetene pålegger både fond og forvaltere.

Kreditrisiko

Permian Fund Services AS har kreditrisiko knyttet til utestående fordringer. Utestående fordringer er usikret. Selskapet har gode rutiner og tett oppfølging av kundefordringer. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt NOK 3,48 mill. for selskapet i 2021, hvorav NOK 3,08 mill. er konserninterne fordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og har fokus på forfalte fordringer. Kortsiktig likviditetsbehov styres ved lån eller utlån innad i Permian-konsernet, samt tett oppfølging gjennom to-ukentlig likviditetsrapportering.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Permian Fund Services AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 4 ansatte, hvorav 4 er menn. Selskapets styre består av 3 personer, 1 kvinne og 2 menn.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 3 dager, som utgjør tilnærmet 0 prosent av total arbeidstid i regnskapsåret.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet i vesentlig grad.



Årsberetning 2021 - fortsetter

Årsresultat og disponeringer

I 2021 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 243 987 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	1 300 000
Mottak av konsernbidrag	0
Overført fra annen egenkapital	56 013

Oslo, 23.03.2022

Styret i Permian Fund Services AS

Bård Kjetil Erdvik
styremedlem

Richard Nilsen
styremedlem

Marianne Normann
styreleder

Rune Selmar
daglig leder



Resultatregnskap

Permian Fund Services AS

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	2	4 694 653	3 468 085
Sum driftsinntekter		4 694 653	3 468 085
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-2 180 489	-1 754 147
Annen driftskostnad	3	-895 174	-1 005 208
Sum driftskostnader		-3 075 663	-2 759 355
Driftsresultat		1 618 990	708 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	37 937	83 487
Annen renteinntekt		959	826
Annen finansinntekt		1 046	1 069
Annen rentekostnad		0	-113
Annen finanskostnad		-282	-70
Resultat av finansposter		39 660	85 199
Ordinært resultat før skattekostnad		1 658 650	793 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-414 663	-200 232
Ordinært resultat		1 243 987	593 697
Årsresultat		1 243 987	593 697
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 300 000	600 000
Overført fra annen egenkapital		-56 013	-6 303
Sum overføringer	9	1 243 987	593 697



Balanse

Permian Fund Services AS

Eiendeler	Note	31.12.2021	31.12.2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	15 000
Sum immaterielle eiendeler		0	15 000
Sum anleggsmidler		0	15 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	390 508	94 286
Andre kortsiktige fordringer		13 314	45 610
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	4	3 030 521	2 978 527
Sum fordringer		3 434 344	3 118 423
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 433 053	1 199 522
Sum likvider		1 433 053	1 199 522
Sum omløpsmidler		4 867 397	4 317 945
Sum eiendeler		4 867 397	4 332 945



Balanse

Permian Fund Services AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2021	31.12.2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		1 771 000	1 771 000
Annen innskutt egenkapital		475 241	475 241
Sum innskutt egenkapital		2 346 241	2 346 241
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		210 557	266 570
Sum opptjent egenkapital		210 557	266 570
Sum egenkapital	9, 11	2 556 798	2 612 811
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 075	20 267
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	91 890	493 916
Betalbar skatt	5	414 663	128 162
Skyldig offentlige avgifter		145 019	178 310
Utbytte		1 300 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		294 046	299 479
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	4	50 906	0
Sum kortsiktig gjeld		2 310 599	1 720 134
Sum gjeld		2 310 599	1 720 134
Sum egenkapital og gjeld		4 867 397	4 332 945

Oslo, 23.03.2022
Styret i Permian Fund Services AS

Bård Kjetil Erdvik
styremedlem

Richard Nilsen
styremedlem

Marianne Normann
styreleder

Rune Selmar
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Permian Fund Services AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 658 650	793 929
Periodens betalte skatt		-113 162	0
Endring i kundefordringer		-296 223	37 044
Endring i leverandørgjeld		-408 218	475 653
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-7 517	-326 691
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		833 530	979 935
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-600 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-600 000	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		233 530	979 935
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 199 522	219 587
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 433 053	1 199 522



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m.

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. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Forvaltningshonorar hvor selskapet fakturerer fondet og leverandør av porteføljeforvaltningstjenesten (outsourcing partner) fakturerer selskapet for tilsvarende beløp, nettoføres i resultatregnskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

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.

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.



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Selskapets virksomhet vurderes å være omfattet av reglene om finansskatt, gjeldende fra 01.01.2017. Dette innebærer at arbeidsgiveravgiftsgrunnlaget vil belastes med en ekstra skatt på 5%. Denne skatten vises som som annen driftskostnad i resultatregnskapet. I tillegg er selskapsskatten 25%.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 2 Honorarinntekter fordelt på geografisk marked

	2021	2020
Norge	4 694 653	3 468 085
Sverige	0	0
Sum honorarinntekter	4 694 653	3 468 085

Honorarinntektene omfatter forvaltningstjenester.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2021	2020
Lønn og andre godtgjørelser	1 726 443	1 816 939
Intragroup services	0	-501 871
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	350 308	343 573
Pensjonskostnader	97 022	76 984
Andre personalkostnader	6 716	18 521
Sum lønnskostnader	2 180 489	1 754 147

Gjennomsnittlig antall årsverk 1,42 1,45

Selskapet har 4 ansatte (ikke årsverk). I en oppbyggingsfase har selskapet delt ansatte med søsterselskapet Permian Business Partner AS, tilsvarende blir personalkostnadene delt mellom de to selskapene ihht. fastsatte stillingsprosentene.

Godtgjørelser:

<i>Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	247 329	0
Annen godtgjørelse	4 392	60 000
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	15 566	0
Sum	267 287	60 000

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte.



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. - fortsetter

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

Styrets medlemmer har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjoner:

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

Revisor:

<i>Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusive merverdiavgift):</i>	2021	2020
Lovpålagt revisjon	74 250	69 375
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	3 250	10 000
Sum honorar til revisor	77 500	79 375

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	2021	2020
- Permian AS (likviditetslån)	2 997 641	2 096 350
- Permian AS	0	414 071
- Permian Business Partner AS (likviditetslån)	32 880	226 543
- Permian Business Partner AS	0	241 563
Sum kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	3 030 521	2 978 527

<i>Kortsiktig gjeld:</i>	2021	2020
- Permian AS	4 598	0
- Permian Business Partner AS	46 308	0
Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	50 906	0

<i>Leverandørgjeld:</i>	2021	2020
- Permian AS	37 136	149 241
- Permian Business Partner AS	54 755	344 676
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	91 891	493 917

Konsernet har interne låneavtaler som sikrer at tilgjengelig likviditet innad i konsernet kan benyttes selskapene imellom. Kortsiktig likviditetslån er beregnet med 1,5%.



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 5 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	1 658 650	793 929
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	7 000
- Tap ved realisasjon av aksjer/andeler	0	0
- Andre poster (3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden, stiftelse)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 658 650	800 929
Endring i midlertidige forskjeller	1	88 999
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 658 651	889 928
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	-377 280
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	1 658 651	512 648

Fordeling av skattekostnaden:	2021	2020
Betalbar skatt, 25%	414 663	128 162
For mye avsatt i betalbar skatt tidligere år	-15 000	0
Endring i utsatt skatt for fjoråret	15 000	0
Endring i utsatt skatt	0	72 070
Skattekostnad	414 663	200 232

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2021	2020	Endring
Fordringer pensjon	0	1	-1
Avsetning for forpliktelse	-60 000	-60 000	0
Endring av midlertidige forskjeller for fjoråret	60 000	0	60 000
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	-59 999	59 999
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	0	-15 000	15 000
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	-15 000	15 000

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

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	390 508	94 286
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	390 508	94 286
Endring i avsetning til tap	0	0
Realiserte tap	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Eventuelt kostnadsført tap blir klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 7 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2021	2020
Skattetrekkskonto	83 442	106 971
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	83 442	97 179

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året:</i>	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

<i>Oversikt over aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>	Aksjeklasse	Eierandel
Permian AS	Ordinære	100%

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 771 000	475 241	266 570	2 612 811
Årets resultat	0	0	0	1 243 987	1 243 987
Avsatt til utbytte	0	0	0	-1 300 000	-1 300 000
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	1 771 000	475 241	210 557	2 556 798



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 10 Beregning av fjorårets faste kostnader

Med referanse til AIF-loven § 2-7 er fjorårets faste kostnader beregnet i samsvar med Finanstilsynets rundskriv 10/2014 og rapportert som en del av årsregnskapet til erstatning for separat revisorbekreftelse.

	2021	2020
Sum inntekter	4 734 595	3 553 467
Negativt resultat før skatt	0	0
35% av honorar til agenter	0	0
Positivt resultat før skatt	1 658 650	793 929
Fullt ut variable vederlag til ansatte, ledelsen, m.fl.	0	15 000
Andre disposisjoner av foretakets overskudd før skatt, forutsatt at disse er fullt ut variable	0	0
Regnskapsført kurtasje eller annen variabel godtgjørelse	0	0
Variable avgifter til børser, autoriserte markedsplasser, verdipapirregister og oppgjørssentraler	0	0
Renteutgifter i sammenheng med oppbevaring av klientmidler	0	0
Engangskostnader i sammenheng med ekstraordinær virksomhet etter godkjenning av Finanstilsynet	0	0
Sum fjorårets faste kostnader	3 075 945	2 744 538
Krav til ansvarlig kapital (Høyeste av EUR 125 000 og 25% av faste kostnader)	1 249 261	1 310 058

Note 11 Kapitaldekning

<i>Startkapital:</i>	2021	2020
Jfr AIF-loven § 2-6 - EUR 125 000, omregnet til NOK med balansedagens valutakurs	1 249 261	1 310 058
<i>Ansvarlig kapital:</i>	2021	2020
Ren kjernekapital	2 556 798	2 597 811
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Fradrag	0	0
Sum ansvarlig kapital	2 556 798	2 597 811
<i>Kapitaldekning:</i>	2021	2020
Beregningsgrunnlag er basert på minimumskravet lik startkapital - EUR 125 000	15 615 763	16 375 725
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag (kommende år)	1 249 261	1 310 058
Kapitaldekningsprosent	16,4 %	15,9 %
<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital:</i>	2021	2020
Ren kjernekapital	2 556 798	2 597 811
Utsatt skattefordel	0	15 000
Bokført egenkapital	-2 556 798	-2 612 811
Avvik	0	0



Noter til årsregnskapet 2021

Permian Fund Services AS

Note 12 Restløpetid på eiendeler og gjeld

	Inntil 1 mnd	1 - 3 mnd	3 mnd - 1 år	1 år - 5 år	Over 5 år	Uten avtalt løpetid	Totalt
Kundefordringer	390 507	0	0	0	0	0	390 507
Andre korts.fordringer	0	13 314	0	0	0	3 030 521	3 043 835
Bankinnskudd	1 433 053	0	0	0	0	0	1 433 053
Leverandørgjeld	105 966	0	0	0	0	0	105 966
Kortsiktig gjeld	50 906	0	294 046	0	0	0	344 952