



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 467 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERMIAN FUND SERVICES AS
Forretningsadresse: c/o Permian AS
Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 27.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 07.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	8 035 006	7 554 987
Annen driftsinntekt		316 814	219 490
Sum inntekter		8 351 820	7 774 477
Kostnader			
Lønnskostnad	4	4 327 872	3 055 029
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 456	
Annen driftskostnad	4	1 715 677	1 521 043
Sum kostnader		6 065 006	4 576 072
Driftsresultat		2 286 815	3 198 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	241 366	169 439
Annen renteinntekt		64 254	67 095
Annen finansinntekt		2 584	3 404
Sum finansinntekter		308 204	239 937
Annen rentekostnad		7 179	2 326
Annen finanskostnad		5 820	14 172
Sum finanskostnader		12 999	16 498
Netto finans		295 205	223 440
Resultat før skattekostnad		2 582 020	3 421 845
Skattekostnad på resultat	6	647 202	860 182
Årsresultat		1 934 818	2 561 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 934 818	2 561 663
Totalresultat		1 934 818	2 561 663
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Ordinært utbytte		1 940 000	2 550 000
Avsatt til annen egenkapital			11 663
Overført fra annen egenkapital		-5 182	
Sum overføringer og disponeringer	7	1 934 818	2 561 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	154 609	
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		154 609	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	94 393	
Sum varige driftsmidler		94 393	
Sum anleggsmidler		249 002	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	241 744	92 207
Andre kortsiktige fordringer		778 621	213 295
Konsernfordringer	5, 5	5 707 719	3 600 668
Sum fordringer		6 728 084	3 906 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 443 189	3 208 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 443 189	3 208 652
Sum omløpsmidler		8 171 273	7 114 822
SUM EIENDELER		8 420 275	7 114 822
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
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		306 968	312 151
Sum opptjent egenkapital		306 968	312 151
Sum egenkapital	7, 11	2 653 209	2 658 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	3 371	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 371	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 371	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	350 742	282 744
Betalbar skatt	6	643 831	860 182
Skyldig offentlige avgifter		308 315	203 212
Utbytte		1 940 000	2 550 000
Annen kortsiktig gjeld		894 775	503 583
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	5	1 626 032	56 711
Sum kortsiktig gjeld		5 763 695	4 456 431
Sum gjeld		5 767 066	4 456 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 420 275	7 114 822



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Permian Fund Service AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Permian Fund Service AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1 934 818**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 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 rettvisende 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.

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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2025 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 31. mars 2025

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2025 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

31.03.2025 14:48:12

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

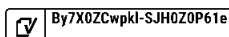


Årsregnskap 2024

Permian Fund Services AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 467 079





Styrets årsberetning 2024

Permian Fund Services AS

Virksomhetens art

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

Selskapet er 100% eid 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.

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

Permian Fund Services AS registrerte den 23.11.2023 en filial i Sverige. Navnet på filialen er "Permian Fund Services AS, svensk filial". Det har vært lite aktivitet i filialen i 2024.

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 2024 utgjorde MNOK 8,4 sammenlignet med MNOK 7,8 i 2023. Økningen i driftsinntektene skyldes økning i kapital under forvaltning, samt økning i eksterne risk mandater. Selskapets driftskostnader økte fra MNOK 4,6 i 2023 til MNOK 6,1. Økningen skyldes i hovedsak økning i antall ansatte, samt høyere kostnader for gruppefunksjoner. For 2024 ble selskapets driftresultat MNOK 2,3 mot MNOK 3,2 i 2023.

Både omsetning og driftresultat var i 2024 høyere enn budsjettet.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2024 var 32%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstillter AIF-lovens krav til kapitaldekning. For ytterligere beregninger vises til notene i årsregnskapet.



Årsberetning 2024 - fortsetter

Permian Fund Services AS hadde ved utgangen av 2024 ti aktive fond under forvaltning. I 2025 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 kredittkspnering på balansedagen utgjør totalt NOK 6,73 mill. for selskapet i 2024, hvorav NOK 5,71 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.

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 3 ansatte, hvorav 3 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 tilnærmet 0 prosent av total arbeidstid i regnskapsåret.

Miljørapportering

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



Årsberetning 2024 - fortsetter

Forsikring for styreansvar

Selskapet har tegnet forsikring som dekker styremedlemmer og ledende ansattes rettslige erstatningsansvar, økonomiske tap og rettslig behandling av erstatningskrav som omfattes av forsikringen.

Åpenhetsloven

Permian er underlagt Åpenhetsloven, og styrets redegjørelse i henhold til Åpenhetsloven er tilgjengelig på Permian.no

Årsresultat og disponeringer

I 2024 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 934 818 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	1 940 000
Overført til annen egenkapital	0

Oslo, 27.03.2025
Styret i Permian Fund Services AS

Bård Kjetil Erdvik
styremedlem

Richard Nilsen
styremedlem

Marianne Normann
styreleder

Rune Selmar
daglig leder



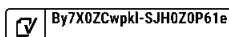
Resultatregnskap

Permian Fund Services AS

	Note	2024	2023
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	2	8 035 006	7 554 987
Annen driftsinntekt		316 814	219 490
Sum driftsinntekter		8 351 820	7 774 477
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	-4 327 872	-3 055 029
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-21 456	0
Annen driftskostnad	4	-1 715 677	-1 521 043
Sum driftskostnader		-6 065 006	-4 576 072
Driftsresultat		2 286 815	3 198 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	241 366	169 439
Annen renteinntekt		64 254	67 095
Annen finansinntekt		2 584	3 404
Annen rentekostnad		-7 179	-2 326
Annen finanskostnad		-5 820	-14 172
Resultat av finansposter		295 205	223 440
Resultat før skattekostnad		2 582 020	3 421 845
Skattekostnad på resultat	6	-647 202	-860 182
Resultat		1 934 818	2 561 663
Årsresultat		1 934 818	2 561 663
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 940 000	2 550 000
Avsatt til annen egenkapital		0	11 663
Overført fra annen egenkapital		-5 182	0
Sum overføringer	7	1 934 818	2 561 663

Permian Fund Services AS

Side 5





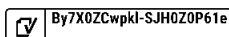
Balanse

Permian Fund Services AS

Eiendeler	Note	31.12.2024	31.12.2023
Anleggsmidler			
Utvikling	3	154 609	0
Sum immaterielle eiendeler		154 609	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	94 393	0
Sum varige driftsmidler		94 393	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		249 002	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	241 744	92 207
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	0	2 657
Andre kortsiktige fordringer		778 621	213 295
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	5	5 707 719	3 598 010
Sum fordringer		6 728 084	3 906 170
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 443 189	3 208 652
Sum likvider		1 443 189	3 208 652
Sum omløpsmidler		8 171 273	7 114 822
Sum eiendeler		8 420 275	7 114 822

Permian Fund Services AS

Side 6





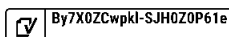
Balanse

Permian Fund Services AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2024	31.12.2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	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		306 968	312 151
Sum opptjent egenkapital		306 968	312 151
Sum egenkapital	7, 11	2 653 209	2 658 392
Gjeld			
Utsatt skatt	6	3 371	0
Sum avsetning for forpliktelser		3 371	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 266	-82
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	5	315 476	282 825
Betalbar skatt	6	643 831	860 182
Skyldig offentlige avgifter		308 315	203 212
Utbytte		1 940 000	2 550 000
Annen kortsiktig gjeld		894 775	503 583
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	5	1 626 032	56 711
Sum kortsiktig gjeld		5 763 695	4 456 431
Sum gjeld		5 767 066	4 456 431
Sum egenkapital og gjeld		8 420 275	7 114 822

Permian Fund Services AS

Side 7





Balanse

Permian Fund Services AS

Oslo, 27.03.2025
Styret i Permian Fund Services AS

Bård Kjetil Erdvik
styremedlem

Richard Nilsen
styremedlem

Marianne Normann
styreleder

Rune Selmar
daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Permian Fund Services AS

	Note	2024	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 582 020	3 421 845
Periodens betalte skatt		-860 182	-562 224
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	6 556
Ordinære avskrivninger		21 456	0
Endring i kundefordringer		-146 879	1 033 711
Endring i leverandørgjeld		67 998	248 769
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-879 875	-613 517
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		784 538	3 535 138
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	22 123
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	22 123
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-2 550 000	-1 600 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 550 000	-1 600 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 765 462	1 957 261
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 208 652	1 251 391
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 443 190	3 208 652



Noter til årsregnskapet 2024

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 2024

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

	2024	2023
Norge	7 868 795	7 425 991
Sverige	166 211	348 486
Sum honorarinntekter	8 035 006	7 774 477

Honorarinntektene omfatter forvaltningstjenester og risk oppdrag.

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar	Programvare	Totalt
Anskafelseskost 01.01.2024	0	0	0
Tilgang	101 135	169 323	270 458
Anskafelseskost 31.12.2024	101 135	169 323	270 458
Akk avskrivninger pr 31.12	-6 742	-14 714	-21 456
Bokført verdi pr 31.12	94 393	154 609	249 002
Avskrivningssats lineær / øk. levetid	3/5år	5år	

Selskapet har i regnskapsåret gjennomgått anleggsregisteret for å identifisere eventuelle indikasjoner på verdifall. Gjennomgangen avdekket ingen slike indikasjoner. Driftsmidlene er kjøpt og første gang avskrevet i 2024.



Noter til årsregnskapet 2024

Permian Fund Services AS

Note 4 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2024	2023
Lønn og andre godtgjørelser	3 269 277	2 388 521
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	702 441	495 336
Pensjonskostnader	208 534	124 896
Andre personalkostnader	147 620	46 276
Sum lønnskostnader	4 327 872	3 055 029

Gjennomsnittlig antall årsverk 3,0 2,6

Selskapet har 4 ansatte (ikke årsverk). Permian Fund Servicee Sweden Filial fikk sin første ansatte i 2024.

Godtgjørelser:

<i>Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	865 161	0
Annen godtgjørelse	2 491	120 000
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	55 589	0
Sum	923 241	120 000

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

Note 4 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

Revisor:

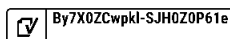
<i>Fordelt på tjenestetypen (honorarene er inklusive merverdiavgift):</i>	2024	2023
Lovpålagt revisjon	47 500	62 125
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	51 875	28 750
Sum honorar til revisor	99 375	90 875

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	2024	2023
- Permian AS (likviditetslån)	4 475 451	3 598 010
- Permian AIF Depositary (Likviditetslån)	1 060 925	171 685
- Permian AS	171 343	0
Sum kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	5 707 719	3 769 695

Permian Fund Services AS

Side 12





Noter til årsregnskapet 2024

Permian Fund Services AS

<i>Kundefordringer</i>	2024	2023
-Permian Business Partner AS	0	2 657
Sum kundefordringer til selskap i samme konsern	0	2 657

<i>Kortsiktig gjeld:</i>	2024	2023
- Permian AS	567 787	56 711
- Permian AIF Depositary AS	5 009	
- Permian Business Partner AS	53 236	
- Permian Business Partner AS (Likviditetslån)	1 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	1 626 032	56 711

<i>Leverandørgjeld:</i>	2024	2023
- Permian AS	315 476	229 657
- Permian Business Partner AS	0	27 236
- Permian AIF Depositary AS	0	25 933
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	315 476	282 826

Konsernet har interne låneavtaler som sikrer at tilgjengelig likviditet innad i konsernet kan benyttes selskapene imellom. Kortsiktig likviditetslån er beregnet med 6,2%.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	643 831	860 182
Endring i utsatt skatt	3 371	0
Skattekostnad ordinært resultat	647 202	860 182

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 582 020	3 421 845
Permanente forskjeller	6 790	18 882
Endring i midlertidige forskjeller	-13 485	0
Skattepliktig inntekt	2 575 325	3 440 726

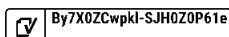
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	643 831	860 182
Sum betalbar skatt i balansen	643 831	860 182

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 582 020	3 421 845
Beregnet skatt av resultat før skatt	645 505	855 461
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 698	4 720
Sum	647 202	860 182
Effektiv skattesats	25,1 %	25,1 %

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

Permian Fund Services AS

Side 13





Noter til årsregnskapet 2024

Permian Fund Services AS

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	13 485	0	-13 485
Sum	13 485	0	-13 485
Grunnlag for utsatt skatt	13 485	0	-13 485
Utsatt skatt (25 %)	3 371	0	-3 371

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2023	100 000	1 771 000	475 241	312 151	2 658 392
Årets resultat	0	0	0	1 934 818	1 934 818
Avsatt til utbytte	0	0	0	-1 940 000	-1 940 000
Egenkapital pr 31.12.2024	100 000	1 771 000	475 241	306 968	2 653 209

Note 8 Kundefordringer

	2024	2023
Kundefordringer til pålydende	241 743	92 207
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	241 743	92 207
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.

Note 9 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2024	2023
Skattetrekkkonto	134 353	112 738
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	132 015	111 511

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



Noter til årsregnskapet 2024

Permian Fund Services AS

Note 10 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 11 Kapitaldekning

<i>Startkapital:</i>	2024	2023
Jfr AIF-loven § 2-6 - EUR 125 000, omregnet til NOK med balansedagens valutakurs	1 474 375	1 403 788

<i>Ansvarlig kapital:</i>	2024	2023
Ren kjernekapital	2 653 209	2 658 392
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Immaterielle eiendeler	-154 609	0
Sum ansvarlig kapital	2 498 600	2 658 392

<i>Kapitaldekning:</i>	2024	2023
Beregningsgrunnlag er basert på minimumskravet lik startkapital - EUR 125 000	18 429 688	17 547 350
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag (kommende år)	1 474 375	1 403 788
0,02% av forvaltningskapital overskytende M EUR 250	84 924	0
Sum startkapital og 0,02% av forv.kap. oversk. MEUR 250	1 559 299	1 403 788
Kapitaldekningsprosent	13,6 %	15,1 %

<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital:</i>	2024	2023
Ren kjernekapital	2 498 600	2 658 392
Utsatt skattefordel	0	0
Immaterielle eiendeler	154 609	0
Bokført egenkapital	-2 653 209	-2 658 392
Avvik	0	0



Noter til årsregnskapet 2024

Permian Fund Services AS

Note 12 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.

	2024	2023
Sum inntekter	8 660 024	8 014 415
Negativt resultat før skatt	0	0
35% av honorar til agenter	0	0
Positivt resultat før skatt	2 582 020	3 421 845
Fullt ut variable vederlag til ansatte, ledelsen, m.fl.	0	0
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	6 078 005	4 592 570
Krav til ansvarlig kapital (Høyeste av EUR 125 000 + 0,02% av AUM over MEUR 250 og 25% av faste kostnader)	1 559 299	1 403 788

Note 13 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	241 744	0	0	0	0	0	241 744
Andre kortsiktige fordringer	0	709 265	69 356	0	0	0	778 621
Bankinnskudd	1 308 836	134 353	0	0	0	0	1 443 189
Leverandørgjeld	35 266	0	0	0	0	0	35 266
Kortsiktig gjeld	0	288 237	510 951	0	0	0	799 189

Restløpetid på eiendeler og gjeld inkluderer ikke konserninterne transaksjoner.



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.03.2025 14:07

SENT BY OWNER:
Elisabeth Rebaudo · 31.03.2025 10:26

DOCUMENT ID:
SJH0Z0P61e

ENVELOPE ID:
By7X0ZCwpkl-SJH0Z0P61e

DOCUMENT NAME:
Årsregnskap 2024 - PFS - Final.pdf
16 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Årsregnskap 2024 - PFS - Final.pdf-pAdES-Bko1MRv6Jg.pdf
Årsregnskap 2024 - PFS - Final.pdf-pAdES-rJslzRD6Jl.pdf
Årsregnskap 2024 - PFS - Final.pdf-pAdES-BkgPZfRPpyx.pdf
Årsregnskap 2024 - PFS - Final.pdf-pAdES-SklbMMCwayl.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (OET)	METHOD	DETAILS
Marianne Normann mn@permian.no	Signed	31.03.2025 11:55	eID	Norwegian BankID (DOB: 84/07/07)
	Authenticated	31.03.2025 11:54	Low	IP: 195.139.21.71
Bård Kjetil Erdvik baard.erdvik@sandvikkaldnes.no	Signed	31.03.2025 13:33	eID	Norwegian BankID (DOB: 72/01/29)
	Authenticated	31.03.2025 13:31	Low	IP: 79.161.125.166
Richard Nilsen richard.nilsen@gmail.com	Signed	31.03.2025 13:54	eID	Norwegian BankID (DOB: 79/06/15)
	Authenticated	31.03.2025 13:53	Low	IP: 79.160.253.162
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed	31.03.2025 14:07	eID	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18)
	Authenticated	31.03.2025 14:05	Low	IP: 77.16.215.207

* 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