



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 12.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	3 468 085	1 754 313
Annen driftsinntekt			121 851
Sum inntekter		3 468 085	1 876 164
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 754 147	1 379 408
Annen driftskostnad	3	1 005 208	878 090
Sum kostnader		2 759 355	2 257 498
Driftsresultat		708 730	-381 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	83 487	49 757
Annen renteinntekt		826	514
Annen finansinntekt		1 069	9 602
Sum finansinntekter		85 382	59 874
Annen rentekostnad		113	18
Annen finanskostnad		70	19 155
Sum finanskostnader		183	19 172
Netto finans		85 199	40 702
Ordinært resultat før skattekostnad		793 929	-340 633
Skattekostnad på ordinært resultat	9	200 232	-79 990
Ordinært resultat etter skattekostnad		593 697	-260 643
Årsresultat		593 697	-260 643
Årsresultat etter minoritetsinteresser		593 697	-260 643
Totalresultat		593 697	-260 643
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		600 000	
Overført fra annen egenkapital		-6 303	-260 643
Sum overføringer og disponeringer	8	593 697	-260 643



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	15 000	87 070
Sum immaterielle eiendeler		15 000	87 070
Sum anleggsmidler		15 000	87 070
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	94 286	131 330
Andre kortsiktige fordringer		45 610	30 790
Konsernfordringer	4	2 978 527	2 589 405
Sum fordringer		3 118 423	2 751 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 199 522	219 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 199 522	219 587
Sum omløpsmidler		4 317 945	2 971 112
SUM EIENDELER		4 332 945	3 058 182
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	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	2020	2019
Annen egenkapital		266 570	272 873
Sum opptjent egenkapital		266 570	272 873
Sum egenkapital	8, 11	2 612 811	2 619 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	514 183	38 530
Betalbar skatt	9	128 162	
Skyldig offentlige avgifter		178 310	115 734
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		299 479	284 804
Sum kortsiktig gjeld		1 720 134	439 068
Sum gjeld		1 720 134	439 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 332 945	3 058 182



Årsregnskap 2020

Permian Fund Services AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 467 079



Årsberetning 2020

Permian Fund Services AS

Virksomhetens art

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

Selskapet er 100% eiet av Permian AS.

Som forvalter av alternative investeringsfond (AIF-forvalter) har selskapet ansvaret for risikostyring og porteføljeforvaltning. Selskapet skal være best på å utføre risikostyring og setter ut hoveddelen av porteføljeforvaltningen til en tredjepart. I tilfeller hvor investeringene i fondet krever begrenset omfang av forvaltning forestår selskapet både forvaltningen og risikostyring, dette gjelder typisk fond som er satt opp for å investere i «fixed assets» (eksempelvis eiendom og skip) eller tilføringsfond til andre regulerte fond.

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.

Hos Permian vil forvaltere kunne dele infrastruktur for blant annet risikostyring og lov overholdelse, et område som kan oppleve mindre fokus i rendyrkede forvaltermiljøer. Modellen Permian har bygget er en kjent modell i Europa, men den første i sitt slag i Norge. Med dette 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 2020 utgjorde MNOK 3,5 Sammenlignet med MNOK 1,9 i 2019. Resultatgraden økte fra 18% i 2019 til 23% i 2020. Økningen i resultatgrad skyldes økning i antall fond under forvaltning. Selskapets driftskostnader økte fra MNOK 2,3 til 2,8 og skyldes i det vesentlige økt bemanning som følge av økt oppdragsmengde. For 2020 ble selskapets driftresultat NOK 708 730 mot NOK -381 334 i 2019.

Både omsetning og driftresultat var i 2020 vesentlig høyere enn budsjettet.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 60%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstillende AIF-lovens krav til kapitaldekning, for ytterligere beregninger vises til notene 11 og 12 til årsregnskapet.

Permian Fund Services AS hadde ved utgangen av 2020 syv aktive fond under forvaltning. I 2021 vil selskapet fortsette sitt arbeid med markedsføring og salg, og har igangværende dialog med flere potensielle nye kunder og fondsetableringer. Det er forventet at Selskapet som følge av corona pandemien vil merke noe nedgang og forsinkelse i nye kundeetableringer. Eksakt utfall er vanskelig å anslå, men 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.



Årsberetning 2020 - fortsetter

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 3,12 mill. for selskapet i 2020, hvorav NOK 2,98 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 4 personer, 1 kvinne og 3 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% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har deltatt i forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020 knyttet til et IT-teknologiorientert Skattefunn-prosjekt i samarbeide med flere av selskapene i Permian gruppen.



Årsberetning 2020 - fortsetter

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 593 697 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	600 000
Mottak av konsernbidrag	0
Overført fra annen egenkapital	6 303

Oslo, 25.03.2021

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	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	2	3 468 085	1 754 313
Annen driftsinntekt		0	121 851
Sum driftsinntekter		3 468 085	1 876 164
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-1 754 147	-1 379 408
Annen driftskostnad	3	-1 005 208	-878 090
Sum driftskostnader		-2 759 355	-2 257 498
Driftsresultat		708 730	-381 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	83 487	49 757
Annen renteinntekt		826	514
Annen finansinntekt		1 069	9 602
Annen rentekostnad		-113	-18
Annen finanskostnad		-70	-19 155
Resultat av finansposter		85 199	40 702
Ordinært resultat før skattekostnad		793 929	-340 633
Skattekostnad på ordinært resultat	9	200 232	-79 990
Ordinært resultat		593 697	-260 643
Årsresultat		593 697	-260 643
Overføringer			
Avsatt til utbytte		600 000	0
Overført fra annen egenkapital		-6 303	-260 643
Sum overføringer	8	593 697	-260 643

Permian Fund Services AS

Side 5



Balanse

Permian Fund Services AS

Eiendeler	Note	31.12.2020	31.12.2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	15 000	87 070
Sum immaterielle eiendeler		15 000	87 070
Sum anleggsmidler		15 000	87 070
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	94 286	131 330
Andre kortsiktige fordringer		45 610	30 790
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	4	2 978 527	2 589 405
Sum fordringer		3 118 423	2 751 525
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 199 522	219 587
Sum likvider		1 199 522	219 587
Sum omløpsmidler		4 317 945	2 971 112
Sum eiendeler		4 332 945	3 058 182



Balanse

Permian Fund Services AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	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		266 570	272 873
Sum opptjent egenkapital		266 570	272 873
Sum egenkapital	8, 11	2 612 811	2 619 114
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 267	16 451
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	493 916	22 079
Betalbar skatt	9	128 162	0
Skyldig offentlige avgifter		178 310	115 734
Utbytte		600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		299 479	284 804
Sum kortsiktig gjeld		1 720 134	439 068
Sum gjeld		1 720 134	439 068
Sum egenkapital og gjeld		4 332 945	3 058 182

Oslo, 25.03.2021
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	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		793 929	-340 633
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	15 581
Endring i kundefordringer		37 044	508 483
Endring i leverandørgjeld		475 653	-34 011
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-326 691	-226 050
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		979 935	-76 630
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	74 419
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	74 419
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		979 935	-2 211
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		219 587	221 798
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 199 522	219 587



Noter til årsregnskapet 2020

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 2020

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 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

	2020	2019
Norge	3 468 085	1 754 313
Sverige	0	0
Sum honorarinntekter	3 468 085	1 754 313

Honorarinntektene omfatter forvaltningstjenester.

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

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2020	2019
Lønn og andre godtgjørelser	1 816 939	1 365 675
Intragroup services	- 501 871	- 383 966
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	343 573	277 268
Pensjonskostnader	76 984	68 812
Andre personalkostnader	18 521	51 619
Sum lønnskostnader	1 754 147	1 379 408

Gjennomsnittlig antall årsverk 1,45 1,2

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 stillingsprosjenter.

Godtgjørelser:

<i>Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	481 161	0
Annen godtgjørelse	3 092	60 000
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	22 684	0
Sum	506 937	60 000

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



Noter til årsregnskapet 2020

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>	2020	2019
Lovpålagt revisjon	69 375	56 306
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	10 000	14 788
Sum honorar til revisor	79 375	71 094

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	2020	2019
- Permian AS (likviditetslån)	2 096 350	2 025 384
- Permian AS	414 071	0
- Permian Business Partner AS (likviditetslån)	226 543	564 022
- Permian Business Partner AS	241 563	0
Sum kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	2 978 527	2 589 406

<i>Leverandørgjeld:</i>	2020	2019
- Permian AS	149 241	0
- Permian Business Partner AS	344 676	22 079
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	493 917	22 079

Konsernet har interne låneavtaler som sikrer at tilgjengelig likviditet innad i konsernet kan benyttes selskapene imellom. Kortsiktig likviditetslån er beregnet med 3,5%.

Note 5 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	94 286	131 330
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	94 286	131 330
Endring i avsetning til tap	0	0
Realiserte tap	0	165 000
Sum resultatførte tap på krav	0	165 000

Eventuelt kostnadsført tap blir klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 6 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2020	2019
Skattetrekkkonto	106 971	68 058
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	97 179	67 843

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

Note 7 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 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	100 000	1 771 000	475 241	272 873	2 619 114
Årets resultat	0	0	0	593 697	593 697
Avsatt til utbytte				-600 000	-600 000
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 771 000	475 241	266 570	2 612 811

Note 9 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	793 929	-340 633
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	7 000	5 092
- Tap ved realisasjon av aksjer/andeler	0	15 581
- Andre poster (3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden, stiftelse)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	800 929	-319 960
Endring i midlertidige forskjeller	88 999	-29 000
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	889 928	-348 960
Overført til/fra underskudd til fremføring	-377 280	348 960
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	512 648	0



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 9 Skattekostnad - Fortsetter

Fordeling av skattekostnaden:	2020	2019
Betalbar skatt, 25%	128 162	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	72 070	-79 990
Skattekostnad	200 232	-79 990

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Fordringer pensjon	1	29 000	-28 999
Avsetning for forpliktelser	-60 000	0	-60 000
Underskudd til fremføring	0	-377 280	377 280
Sum midlertidige forskjeller	-59 999	-348 280	288 281
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-15 000	-87 070	72 070
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	-15 000	-87 070	72 070

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

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.

	2020	2019
Sum inntekter	3 327 342	1 936 037
Negativt resultat før skatt	0	-340 633
35% av honorar til agenter	0	0
Positivt resultat før skatt	793 929	0
Fullt ut variable vederlag til ansatte, ledelsen, m.fl.	15 000	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	2 518 413	2 276 670
Krav til ansvarlig kapital (Høyeste av EUR 125 000 og 25% av faste kostnader)	1 310 058	1 232 975



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 11 Kapitaldekning

<i>Startkapital:</i>	2020	2019
Jfr AIF-loven § 2-6 - EUR 125 000, omregnet til NOK med balansedagens valutakurs	1 310 058	1 232 975
<i>Ansvarlig kapital:</i>	2020	2019
Ren kjernekapital	2 597 811	2 532 044
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Fradrag	0	0
Sum ansvarlig kapital	2 597 811	2 532 044
<i>Kapitaldekning:</i>	2020	2019
Beregningsgrunnlag basert på faste kostnader, men ikke mindre enn EUR 125 000	16 375 725	15 412 188
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag (kommende år)	1 310 058	1 232 975
Kapitaldekningsprosent	15,9 %	16,4 %
<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital:</i>	2020	2019
Ren kjernekapital	2 597 811	2 532 044
Utsatt skattefordel	15 000	87 070
Bokført egenkapital	-2 612 811	-2 619 114
Avvik	0	0

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	94 286	0	0	0	0	0	94 286
Andre korts.fordringer	30 000	0	0	0	0	2 994 136	3 024 136
Bankinnskudd	1 199 522	0	0	0	0	0	1 199 522
Kortsiktig gjeld	-514 183	-178 310	-1 027 641	0	0	0	-1 720 134



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS


Note 13 Hendelser etter regnskapsårets utgang

Hvilke konsekvenser utbruddet av Covid-19 viruset har, både i Norge og globalt, og som vil påvirke vårt selskap, er for tidlig å estimere. For eksisterende kunder av Permian gruppen så har disse fondsmidler og fortsetter sine aktiviteter. Dette medfører at Permian gruppens ansatte har fullt belegg med arbeid, og det er så langt ikke aktuelt med permitteringer av Permian-ansatte.


Covid-19 pandemien forventes først og fremst å kunne forårsake forsinkelser i planlagte nye fondsetableringer. Dette er også erfaringen vi sitter igjen med etter 1 år med pandemi. Samarbeid mellom Stockholm- og Oslo kontorene skjer utelukkende via elektroniske plattformer inntil reiserestriksjonene lempes på. I løpende drift så påvirkes Permian gruppen gjennom at det praktiseres hjemmekontor. Dette fortsetter inntil ytterligere lempninger vil forkynnes fra myndighetene. Så langt ser ikke omleggingen til hjemmekontor ut til å påvirke effektiviteten, lønnsomheten og likviditeten i vesentlig grad.


Ledelsen har gjennomført en omfattende risikovurdering av Covid-situasjonen og har lagt beredskapsplaner for å håndtere identifisert risiko.



 Legally signed by
Marianne Normann
26.03.2021

 Legally signed by
Bård Kjetil Erdvik
27.03.2021

 Legally signed by
Rune Selmar
28.03.2021

 Legally signed by
Richard Nilsen
29.03.2021

Årsregnskap 2020

Permian Fund Services AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 467 079



Årsberetning 2020

Permian Fund Services AS

Virksomhetens art

Permian Fund Services AS er et selskap der virksomheten er å være forvalter for alternative investeringsfond og mottok sin konsesjon som forvalter under Lov om forvaltning av alternative investeringsfond av Finanstilsynet 22. september 2016. Selskapet 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 fondsnæringen, 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 2020 utgjorde MNOK 3,5 sammenlignet med MNOK 1,9 i 2019. Økningen i driftsinntektene skyldes økning i antall fond under forvaltning. Selskapets driftskostnader økte fra MNOK 2,3 i 2019 til 2,8 og skyldes i det vesentlige økt bemanning som følge av økt oppdragsmengde. For 2020 ble selskapets driftresultat NOK 708 730 mot NOK -381 334 i 2019.

Både omsetning og driftresultat var i 2020 vesentlig høyere enn budsjettert.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 60%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstillter AIF-lovens krav til kapitaldekning, for ytterligere beregninger vises til notene 11 og 12 til årsregnskapet.



Årsberetning 2020 - fortsetter

Permian Fund Services AS hadde ved utgangen av 2020 syv aktive fond under forvaltning. I 2021 vil selskapet fortsette sitt arbeid med markedsføring og salg, og har igangværende dialog med flere potensielle nye kunder og fondsetableringer. Det er forventet at Selskapet som følge av Corona-pandemien vil merke noe nedgang og forsinkelse i nye kundeetableringer. Eksakt utfall er vanskelig å anslå, men 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 3,12 mill. for selskapet i 2020, hvorav NOK 2,98 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 forurensar det ytre miljøet i vesentlig grad.



Årsberetning 2020 - fortsetter

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 593 697 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	600 000
Mottak av konsernbidrag	0
Overført fra annen egenkapital	6 303

Oslo, 24.03.2021

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	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	2	3 468 085	1 754 313
Annen driftsinntekt		0	121 851
Sum driftsinntekter		3 468 085	1 876 164
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-1 754 147	-1 379 408
Annen driftskostnad	3	-1 005 208	-878 090
Sum driftskostnader		-2 759 355	-2 257 498
Driftsresultat		708 730	-381 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	83 487	49 757
Annen renteinntekt		826	514
Annen finansinntekt		1 069	9 602
Annen rentekostnad		-113	-18
Annen finanskostnad		-70	-19 155
Resultat av finansposter		85 199	40 702
Ordinært resultat før skattekostnad		793 929	-340 633
Skattekostnad på ordinært resultat	9	200 232	-79 990
Ordinært resultat		593 697	-260 643
Årsresultat		593 697	-260 643
Overføringer			
Avsatt til utbytte		600 000	0
Overført fra annen egenkapital		-6 303	-260 643
Sum overføringer	8	593 697	-260 643

Permian Fund Services AS

Side 5



Balanse

Permian Fund Services AS

Eiendeler	Note	31.12.2020	31.12.2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	15 000	87 070
Sum immaterielle eiendeler		15 000	87 070
Sum anleggsmidler		15 000	87 070
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	94 286	131 330
Andre kortsiktige fordringer		45 610	30 790
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	4	2 978 527	2 589 405
Sum fordringer		3 118 423	2 751 525
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 199 522	219 587
Sum likvider		1 199 522	219 587
Sum omløpsmidler		4 317 945	2 971 112
Sum eiendeler		4 332 945	3 058 182



Balanse

Permian Fund Services AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	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		266 570	272 873
Sum opptjent egenkapital		266 570	272 873
Sum egenkapital	8, 11	2 612 811	2 619 114
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 267	16 451
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	493 916	22 079
Betalbar skatt	9	128 162	0
Skyldig offentlige avgifter		178 310	115 734
Utbytte		600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		299 479	284 804
Sum kortsiktig gjeld		1 720 134	439 068
Sum gjeld		1 720 134	439 068
Sum egenkapital og gjeld		4 332 945	3 058 182

Oslo, 24.03.2021
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	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		793 929	-340 633
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	15 581
Endring i kundefordringer		37 044	508 483
Endring i leverandørgjeld		475 653	-34 011
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-326 691	-226 050
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		979 935	-76 630
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	74 419
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	74 419
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		979 935	-2 211
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		219 587	221 798
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 199 522	219 587



Noter til årsregnskapet 2020

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 2020

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 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

	2020	2019
Norge	3 468 085	1 754 313
Sverige	0	0
Sum honorarinntekter	3 468 085	1 754 313

Honorarinntektene omfatter forvaltningstjenester.

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

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2020	2019
Lønn og andre godtgjørelser	1 816 939	1 365 675
Intragroup services	- 501 871	- 383 966
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	343 573	277 268
Pensjonskostnader	76 984	68 812
Andre personalkostnader	18 521	51 619
Sum lønnskostnader	1 754 147	1 379 408

Gjennomsnittlig antall årsverk 1,45 1,2

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	481 161	0
Annen godtgjørelse	3 092	60 000
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	22 684	0
Sum	506 937	60 000

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



Noter til årsregnskapet 2020

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>	2020	2019
Lovpålagt revisjon	69 375	56 306
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	10 000	14 788
Sum honorar til revisor	79 375	71 094

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	2020	2019
- Permian AS (likviditetslån)	2 096 350	2 025 384
- Permian AS	414 071	0
- Permian Business Partner AS (likviditetslån)	226 543	564 022
- Permian Business Partner AS	241 563	0
Sum kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	2 978 527	2 589 406

<i>Leverandørgjeld:</i>	2020	2019
- Permian AS	149 241	0
- Permian Business Partner AS	344 676	22 079
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	493 917	22 079

Konsernet har interne låneavtaler som sikrer at tilgjengelig likviditet innad i konsernet kan benyttes selskapene imellom. Kortsiktig likviditetslån er beregnet med 3,5%.

Note 5 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	94 286	131 330
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	94 286	131 330
Endring i avsetning til tap	0	0
Realiserte tap	0	165 000
Sum resultatførte tap på krav	0	165 000

Eventuelt kostnadsført tap blir klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 6 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2020	2019
Skattetrekkkonto	106 971	68 058
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	97 179	67 843

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

Note 7 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 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	100 000	1 771 000	475 241	272 873	2 619 114
Årets resultat	0	0	0	593 697	593 697
Avsatt til utbytte				-600 000	-600 000
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 771 000	475 241	266 570	2 612 811

Note 9 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	793 929	-340 633
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	7 000	5 092
- Tap ved realisasjon av aksjer/andeler	0	15 581
- Andre poster (3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden, stiftelse)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	800 929	-319 960
Endring i midlertidige forskjeller	88 999	-29 000
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	889 928	-348 960
Overført til/fra underskudd til fremføring	-377 280	348 960
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	512 648	0



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 9 Skattekostnad - Fortsetter

Fordeling av skattekostnaden:	2020	2019
Betalbar skatt, 25%	128 162	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	72 070	-79 990
Skattekostnad	200 232	-79 990

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Fordringer pensjon	1	29 000	-28 999
Avsetning for forpliktelser	-60 000	0	-60 000
Underskudd til fremføring	0	-377 280	377 280
Sum midlertidige forskjeller	-59 999	-348 280	288 281
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-15 000	-87 070	72 070
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	-15 000	-87 070	72 070

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

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.

	2020	2019
Sum inntekter	3 553 467	1 936 037
Negativt resultat før skatt	0	-340 633
35% av honorar til agenter	0	0
Positivt resultat før skatt	793 929	0
Fullt ut variable vederlag til ansatte, ledelsen, m.fl.	15 000	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	2 744 538	2 276 670
Krav til ansvarlig kapital (Høyeste av EUR 125 000 og 25% av faste kostnader)	1 310 058	1 232 975



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 11 Kapitaldekning

<i>Startkapital:</i>	2020	2019
Jfr AIF-loven § 2-6 - EUR 125 000, omregnet til NOK med balansedagens valutakurs	1 310 058	1 232 975
<i>Ansvarlig kapital:</i>	2020	2019
Ren kjernekapital	2 597 811	2 532 044
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Fradrag	0	0
Sum ansvarlig kapital	2 597 811	2 532 044
<i>Kapitaldekning:</i>	2020	2019
Beregningsgrunnlag basert på faste kostnader, men ikke mindre enn EUR 125 000	16 375 725	15 412 188
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag (kommende år)	1 310 058	1 232 975
Kapitaldekningsprosent	15,9 %	16,4 %
<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital:</i>	2020	2019
Ren kjernekapital	2 597 811	2 532 044
Utsatt skattefordel	15 000	87 070
Bokført egenkapital	-2 612 811	-2 619 114
Avvik	0	0

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	94 286	0	0	0	0	0	94 286
Andre korts.fordringer	30 000	0	0	0	0	2 994 136	3 024 136
Bankinnskudd	1 199 522	0	0	0	0	0	1 199 522
Kortsiktig gjeld	-514 183	-178 310	-1 027 641	0	0	0	-1 720 134



Noter til årsregnskapet 2020

Permian Fund Services AS

Note 13 Hendelser etter regnskapsårets utgang

Hvilke konsekvenser utbruddet av Covid-19 viruset har, både i Norge og globalt, og som vil påvirke vårt selskap, er for tidlig å estimere. For eksisterende kunder av Permian gruppen så har disse fondsmidler og fortsetter sine aktiviteter. Dette medfører at Permian gruppens ansatte har fullt belegg med arbeid, og det er så langt ikke aktuelt med permitteringer av Permian-ansatte.

Covid-19 pandemien forventes først og fremst å kunne forårsake forsinkelser i planlagte nye fondsetableringer. Dette er også erfaringen vi sitter igjen med etter 1 år med pandemi. Samarbeid mellom Stockholm- og Oslo kontorene skjer utelukkende via elektroniske plattformer inntil reiserestriksjonene lempes på. I løpende drift så påvirkes Permian gruppen gjennom at det praktiseres hjemmekontor. Dette fortsetter inntil ytterligere lempninger vil forkynnes fra myndighetene. Så langt ser ikke omleggingen til hjemmekontor ut til å påvirke effektiviteten, lønnsomheten og likviditeten i vesentlig grad.

Ledelsen har gjennomført en omfattende risikovurdering av Covid-situasjonen og har lagt beredskapsplaner for å håndtere identifisert risiko.



Til generalforsamlingen i Permian Fund Services AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Permian Fund Services AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 593 697**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Informasjon i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et 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 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Permian Fund Services AS



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

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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Side 2 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Permian Fund Services AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 24. mars 2021

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Side 3 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.