



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - 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: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	7 554 987	5 761 132
Annen driftsinntekt		219 490	
Sum inntekter		7 774 477	5 761 132
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 055 029	2 322 400
Tap på fordringer			12 320
Annen driftskostnad	3	1 521 043	1 219 168
Sum kostnader		4 576 072	3 553 888
Driftsresultat		3 198 405	2 207 243
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	169 439	41 477
Annen renteinntekt		67 095	7 034
Annen finansinntekt		3 404	1 061
Sum finansinntekter		239 937	49 573
Annen rentekostnad		2 326	3 341
Annen finanskostnad		14 172	
Sum finanskostnader		16 498	3 341
Netto finans		223 440	46 232
Ordinært resultat før skattekostnad		3 421 845	2 253 475
Skattekostnad på resultat	5	860 182	563 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 561 663	1 689 930
Årsresultat		2 561 663	1 689 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 561 663	1 689 930
Totalresultat		2 561 663	1 689 930



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 550 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		11 663	89 930
Sum overføringer og disponeringer	6	2 561 663	1 689 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		34 685
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Sum finansielle anleggsmidler			34 685
Sum anleggsmidler		0	34 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	92 207	1 128 575
Andre kortsiktige fordringer		41 611	324 698
Konsernfordringer	4, 4	3 772 352	3 015 897
Sum fordringer		3 906 170	4 469 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 208 652	1 251 391
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 208 652	1 251 391
Sum omløpsmidler		7 114 822	5 720 561
SUM EIENDELER		7 114 822	5 755 246
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs		1 771 000	1 771 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital		475 241	475 241
Sum innskutt egenkapital		2 346 241	2 346 241
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		312 151	300 488
Sum opptjent egenkapital		312 151	300 488
Sum egenkapital	6, 11	2 658 392	2 646 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	282 744	33 975
Betalbar skatt	5	860 182	562 224
Skyldig offentlige avgifter		203 212	136 457
Utbytte		2 550 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		503 583	732 688
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	4	56 711	43 174
Sum kortsiktig gjeld		4 456 431	3 108 517
Sum gjeld		4 456 431	3 108 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 114 822	5 755 246

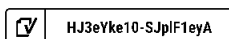


Årsregnskap 2023

Permian Fund Services AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 467 079



HJ3eYke10-SJplF1eyA



Styrets årsberetning 2023

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 ikke vært aktivitet i filialen i 2023.

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 2023 utgjorde MNOK 7,8 sammenlignet med MNOK 5,8 i 2022. Økningen i driftsinntektene skyldes økning i kapital under forvaltning, samt økning i eksterne risk mandater. Selskapets driftskostnader økte fra MNOK 3,6 i 2022 til MNOK 4,6. Økningen skyldes i hovedsak økning i antall ansatte, samt høyere kostnader for gruppefunksjoner. For 2023 ble selskapets driftresultat MNOK 3,2 mot MNOK 2,2 i 2022.

Både omsetning og driftresultat var i 2023 høyere enn budsjettet.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 37%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstillter AIF-lovens krav til kapitaldekning. For ytterligere beregninger vises til notene i årsregnskapet.



Årsberetning 2023 - fortsetter

Permian Fund Services AS hadde ved utgangen av 2023 ti aktive fond under forvaltning. I 2024 vil selskapet fortsette sitt arbeid med markedsføring og salg, og har igangværende dialog med flere potensielle nye kunder og fondsetableringer. Ledelsen følger løpende opp aktiviteten og ser dette opp mot behovet for personal som innsatsfaktor for å drifte Selskapet på en hensiktsmessig måte.

Redegjørelse for årsregnskapet

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

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

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

Markedsrisiko

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

Kreditrisiko

Permian Fund Services AS har kreditrisiko knyttet til utestående fordringer. Utestående fordringer er usikret. Selskapet har gode rutiner og tett oppfølging av kundefordringer. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt NOK 3,76 mill. for selskapet i 2023, hvorav NOK 3,43 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 2023 - 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 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 2 561 663 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	2 550 000
Overført til annen egenkapital	11 663

Oslo, 19.03.2024
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	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	2	7 554 987	5 761 132
Annen driftsinntekt		219 490	0
Sum driftsinntekter		7 774 477	5 761 132
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-3 055 029	-2 322 400
Tap på fordringer		0	-12 320
Annen driftskostnad	3	-1 521 043	-1 219 168
Sum driftskostnader		-4 576 072	-3 553 888
Driftsresultat		3 198 405	2 207 243
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	169 439	41 477
Annen renteinntekt		67 095	7 034
Annen finansinntekt		3 404	1 061
Annen rentekostnad		-2 326	-3 341
Annen finanskostnad		-14 172	0
Resultat av finansposter		223 440	46 232
Resultat før skattekostnad		3 421 845	2 253 475
Skattekostnad på resultat	5	-860 182	-563 545
Resultat		2 561 663	1 689 930
Årsresultat		2 561 663	1 689 930
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 550 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		11 663	89 930
Sum overføringer	6	2 561 663	1 689 930

Permian Fund Services AS

Side 5

 HJ3eYke10-SJplF1eyA



Balanse

Permian Fund Services AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	34 685
Sum finansielle anleggsmidler		0	34 685
Sum anleggsmidler		0	34 685
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	92 207	1 128 575
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4	2 657	0
Andre kortsiktige fordringer		41 611	324 698
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	4	3 769 695	3 015 897
Sum fordringer		3 906 170	4 469 171
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 208 652	1 251 391
Sum likvider		3 208 652	1 251 391
Sum omløpsmidler		7 114 822	5 720 561
Sum eiendeler		7 114 822	5 755 246



Balanse

Permian Fund Services AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
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		312 151	300 488
Sum opptjent egenkapital		312 151	300 488
Sum egenkapital	6, 11	2 658 392	2 646 729
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-82	33 975
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	282 825	0
Betalbar skatt	5	860 182	562 224
Skyldig offentlige avgifter		203 212	136 457
Utbytte		2 550 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		503 583	732 688
Kortsiktig gjeld i selskap i samme konsern	4	56 711	43 174
Sum kortsiktig gjeld		4 456 431	3 108 517
Sum gjeld		4 456 431	3 108 517
Sum egenkapital og gjeld		7 114 822	5 755 246

Oslo, 19.03.2024
Styret i Permian Fund Services AS

Bård Kjetil Erdvik
styremedlem


Richard Nilsen
styremedlem

Marianne Normann
styreleder

Rune Selmar
daglig leder

Permian Fund Services AS

Side 7

 HJ3eYke10-SJplF1eyA



Indirekte kontantstrøm

Permian Fund Services AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 421 845	2 253 475
Periodens betalte skatt		-562 224	-414 663
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		6 556	0
Endring i kundefordringer		1 033 711	-738 067
Endring i leverandørgjeld		248 769	-71 991
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-613 517	119 583
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 535 138	1 148 338
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		22 123	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	-30 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		22 123	-30 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-1 600 000	-1 300 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 600 000	-1 300 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 957 261	-181 662
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 251 391	1 433 053
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 208 652	1 251 391



Noter til årsregnskapet 2023

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 2023

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

	2023	2022
Norge	7 425 991	5 761 132
Sverige	348 486	0
Sum honorarinntekter	7 774 477	5 761 132

Honorarinntektene omfatter forvaltningstjenester og risk oppdrag.



Noter til årsregnskapet 2023

Permian Fund Services AS

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

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2023	2022
Lønn og andre godtgjørelser	2 388 521	1 810 346
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	495 336	367 109
Pensjonskostnader	124 896	118 446
Andre personalkostnader	46 275	26 499
Sum lønnskostnader	3 055 029	2 322 400

Gjennomsnittlig antall årsverk 2,00 1,42

Selskapet har 3 ansatte (ikke årsverk). Selskapet har gjennom året delt ansatte med søsterselskapet Permian Business Partner AS. Tilsvarende blir personalkostnadene delt mellom de to selskapene i henhold til fastsatte stillingsprosent.

Godtgjørelser:

<i>Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	575 954	0
Annen godtgjørelse	3 446	120 000
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	36 487	0
Sum	615 887	120 000

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

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 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>	2023	2022
Lovpålagt revisjon	62 125	72 500
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	28 750	11 250
Sum honorar til revisor	90 875	83 750



Noter til årsregnskapet 2023

Permian Fund Services AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	2023	2022
- Permian AS (likviditetslån)	3 598 010	2 500 374
- Permian AS	171 685	436 359
- Permian Business Partner AS (likviditetslån)	0	33 373
- Permian Business Partner AS	0	0
Sum kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	3 769 695	2 970 106
<i>Kundefordringer</i>	2023	2022
-Permian Business Partner AS	2 657	
Sum kunderfordringer til selskap i samme konsern	2 657	0
<i>Kortsiktig gjeld:</i>	2023	2022
- Permian AS	56 711	
- Permian Business Partner AS	0	37 168
Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	56 711	37 168
<i>Leverandørgjeld:</i>	2023	2022
- Permian AS	229 657	
- Permian Business Partner AS	27 236	
- Permian Administration AB	25 933	
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	282 826	0

Konsernet har interne låneavtaler som sikrer at tilgjengelig likviditet innad i konsernet kan benyttes selskapene imellom. Kortsiktig likviditetslån er beregnet med 4,7%.

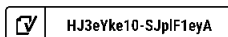
Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	860 182	563 545
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	860 182	563 545
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 421 845	2 253 475
Permanente forskjeller	18 882	705
Avgitt konsernbidrag	0	-5 285
Skattepliktig inntekt	3 440 726	2 248 895
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	860 182	563 545
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 321
Sum betalbar skatt i balansen	860 182	562 224

Beregning av effektiv skattesats

Permian Fund Services AS

Side 12





Noter til årsregnskapet 2023

Permian Fund Services AS

Resultat før skatt	3 421 845	2 253 475
Beregnet skatt av resultat før skatt	855 461	563 369
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 720	176
Sum	860 182	563 545
Effektiv skattesats	25,1 %	25,0 %

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

	2023	2022	Endring
Utsatt skatt (25 %)	0	0	0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	1 771 000	475 241	300 488	2 646 729
Årets resultat	0	0	0	2 561 663	2 561 663
Avsatt til utbytte	0	0	0	-2 550 000	-2 550 000
Egenkapital pr 31.12.2023	100 000	1 771 000	475 241	312 151	2 658 392

Note 7 Datterselskap

Permian Fund Services AS eide pr 31.12.22 100 % av aksjene i GI Impact Fund - Climate AIF Feeder AS. Dette selskapet er avviklet i 2023, og Permian Fund Services AS eier pr 31.12.23 ingen aksjer i datterselskaper.

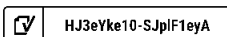
Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	92 207	1 128 575
Avsetning til tap	0	0
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	92 207	1 128 575
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.

Permian Fund Services AS

Side 13





Noter til årsregnskapet 2023

Permian Fund Services AS

Note 9 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2023	2022
Skattetrekkkonto	112 738	79 733
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	111 511	79 696

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

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>	2023	2022
Jfr AIF-loven § 2-6 - EUR 125 000, omregnet til NOK med balansedagens valutakurs	1 403 788	1 314 100

<i>Ansvarlig kapital:</i>	2023	2022
Ren kjernekapital	2 658 392	2 646 729
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Fradrag	0	0
Sum ansvarlig kapital	2 658 392	2 646 729

<i>Kapitaldekning:</i>	2023	2022
Beregningsgrunnlag er basert på minimumskravet lik startkapital - EUR 125 000	17 547 350	16 426 250
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag (kommende år)	1 403 788	1 314 100

Kapitaldekningsprosent 15,1 % 16,1 %

<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital:</i>	2023	2022
Ren kjernekapital	2 658 392	2 646 729
Utsatt skattefordel	0	0
Bokført egenkapital	-2 658 392	-2 646 729
Avvik	0	0



Noter til årsregnskapet 2023

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.

	2023	2022
Sum inntekter	8 014 415	5 810 704
Negativt resultat før skatt	0	0
35% av honorar til agenter	0	0
Positivt resultat før skatt	3 421 845	2 253 475
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	4 592 570	3 557 229
Krav til ansvarlig kapital (Høyeste av EUR 125 000 og 25% av faste kostnader)	1 403 788	1 314 100

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	92 207	0	0	0	0	0	92 207
Andre kortsiktige fordringer	0		41 611	0	0	0	41 611
Bankinnskudd	3 095 914	112 738	0	0	0	0	3 208 652
Leverandørgjeld	-82	0	0	0	0	0	-82
Kortsiktig gjeld	0	203 212	503 583	0	0	0	706 795

Restløpetid på eiendeler og gjeld inkluderer ikke konserninterne transaksjoner.



Document history

COMPLETED BY ALL:
27.03.2024 08:42

SENT BY OWNER:
Ulrik Bjørndal - 26.03.2024 07:19

DOCUMENT ID:
SJplF1eyA

ENVELOPE ID:
HJ3eYke10-SJplF1eyA

DOCUMENT NAME:
Permian Fund Services AS - Årsregnskap 2023.pdf
15 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Permian Fund Services AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-H1ChKyekC.pdf
Permian Fund Services AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-B129F1ekC.pdf
Permian Fund Services AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-Hyvst1xkC.pdf
Permian Fund Services AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-HJQ2Y1gk0.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed Authenticated	26.03.2024 07:28 26.03.2024 07:26	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18) IP: 77.18.51.120
Marianne Normann mn@permian.no	Signed Authenticated	26.03.2024 08:25 26.03.2024 08:24	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/07) IP: 46.15.60.155
Bård Kjetil Erdvik baard.erdvik@sandvikkaldnes.no	Signed Authenticated	26.03.2024 13:20 26.03.2024 13:19	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 72/01/29) IP: 82.146.77.149
Richard Nilsen richard.nilsen@gmail.com	Signed Authenticated	27.03.2024 08:42 27.03.2024 08:40	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 79/06/15) IP: 79.160.253.162

* 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



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 Services AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Permian Fund Services AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 2 561 663**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømmoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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.

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.

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.

© 2024 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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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, 26. mars 2024

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.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC +01:00) Central European Time (Berlin)

04/02/2024 11:37:21

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