



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 423 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CSC DEPOSITARY SERVICES (NORWAY) AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 7
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jacob Smed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 067 583	2 087 596
Annen driftsinntekt		500	
Sum inntekter		2 068 083	2 087 596
Kostnader			
Lønnskostnad	2	220 289	33 148
Annen driftskostnad	2, 3	316 926	192 607
Sum kostnader		537 215	225 755
Driftsresultat		1 530 868	1 861 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 379	119 572
Sum finansinntekter		98 379	119 572
Annen finanskostnad		99 367	96 957
Sum finanskostnader		99 367	96 957
Netto finans		-988	22 615
Ordinært resultat før skattekostnad		1 529 880	1 884 456
Skattekostnad på ordinært resultat	4	336 937	414 580
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 192 943	1 469 876
Årsresultat		1 192 943	1 469 876
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		1 500 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 192 943	-30 124
Sum overføringer og disponeringer		1 192 943	1 469 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	806	806
Sum fordringer		806	806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 042 019	4 235 712
Sum omløpsmidler		4 042 825	4 236 518
SUM EIENDELER		4 042 825	4 236 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	5	1 025 000	1 025 000
Sum innskutt egenkapital		1 225 000	1 225 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 360 240	167 296
Sum opptjent egenkapital		1 360 240	167 296
Sum egenkapital		2 585 240	1 392 296
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			117 486
Sum annen langsiktig gjeld		0	117 486
Sum langsiktig gjeld		0	117 486
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	336 937	414 667
Skyldige offentlige avgifter		191 000	157 208
Annen kortsiktig gjeld	3	929 648	2 154 861
Sum kortsiktig gjeld		1 457 585	2 726 736
Sum gjeld		1 457 585	2 844 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 042 825	4 236 518



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 575441

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 423 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTERTRUST DEPOSITARY SERVICES
(NORWAY) AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 7
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jacob Smed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 914 423 767
INTERTRUST DEPOSITARY SERVICES
(NORWAY) AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 067 583	2 087 596
Annen driftsinntekt		500	
Sum inntekter		2 068 083	2 087 596
Kostnader			
Lønnskostnad	2	220 289	33 148
Annen driftskostnad	2, 3	316 926	192 607
Sum kostnader		537 215	225 755
Driftsresultat		1 530 868	1 861 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 379	119 572
Sum finansinntekter		98 379	119 572
Annen finanskostnad		99 367	96 957
Sum finanskostnader		99 367	96 957
Netto finans		-988	22 615
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	336 937	414 580
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 192 943	1 469 876
Årsresultat		1 192 943	1 469 876
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		1 500 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 192 943	-30 124
Sum overføringer og disponeringer		1 192 943	1 469 876



Organisasjonsnr: 914 423 767
INTERTRUST DEPOSITARY SERVICES
(NORWAY) AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre fordringer 3 806 806

Sum fordringer 806 806

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 042 019 4 235 712

Sum omløpsmidler 4 042 825 4 236 518

SUM EIENDELER 4 042 825 4 236 518

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 200 000 200 000

Overkurs 5 1 025 000 1 025 000

Sum innskutt egenkapital 1 225 000 1 225 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 1 360 240 167 296

Sum opptjent egenkapital 1 360 240 167 296

Sum egenkapital 2 585 240 1 392 296

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 117 486

Sum annen langsiktig gjeld 0 117 486

Sum langsiktig gjeld 0 117 486

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt 4 336 937 414 667



Skyldige offentlige avgifter		191 000	157 208
Annen kortsiktig gjeld	3	929 648	2 154 861
Sum kortsiktig gjeld		1 457 585	2 726 736
Sum gjeld		1 457 585	2 844 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 042 825	4 236 518



Organisasjonsnr: 914 423 767
INTERTRUST DEPOSITARY SERVICES
(NORWAY) AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Intertrust Depositary Services (norway) AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Noter**

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Intertrust Depository Services (norway) AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 067 583	2 087 596
Annen driftsinntekt		500	0
Sum driftsinntekter		<u>2 068 083</u>	<u>2 087 596</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	220 289	33 148
Annen driftskostnad	2, 3	<u>316 926</u>	<u>192 607</u>
Sum driftskostnader		<u>537 215</u>	<u>225 755</u>
Driftsresultat		<u>1 530 868</u>	<u>1 861 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 379	119 572
Annen finanskostnad		<u>99 367</u>	<u>96 957</u>
Netto finansposter		<u>-988</u>	<u>22 615</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 529 880</u>	<u>1 884 456</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>336 937</u>	<u>414 580</u>
Årsresultat		<u>1 192 943</u>	<u>1 469 876</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	0	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	5	<u>1 192 943</u>	<u>-30 124</u>
Sum disponert		<u>1 192 943</u>	<u>1 469 876</u>



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Intertrust Depositary Services (norway) AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		806	806
Sum fordringer		<u>806</u>	<u>806</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 042 019</u>	<u>4 235 712</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 042 825</u>	<u>4 236 518</u>
Sum eiendeler		<u>4 042 825</u>	<u>4 236 518</u>




DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

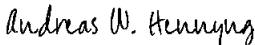
Intertrust Depository Services (norway) AS

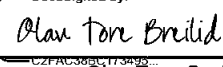
Balanse pr. 31. desember

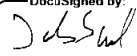
	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	5	1 025 000	1 025 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 225 000</u>	<u>1 225 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 360 240	167 296
Sum opptjent egenkapital		<u>1 360 240</u>	<u>167 296</u>
Sum egenkapital		<u>2 585 240</u>	<u>1 392 296</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>117 486</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>117 486</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	4	336 937	414 667
Skyldige offentlige avgifter		191 000	157 208
Annen kortsiktig gjeld		929 648	2 154 861
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 457 585</u>	<u>2 726 736</u>
Sum gjeld		<u>1 457 585</u>	<u>2 844 222</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 042 825</u>	<u>4 236 518</u>

31. desember 2023
Oslo, 26. juni 2024

DocuSigned by:

1809F24E6AC04F6...
Peter Matzen Drachmann
styremedlem

DocuSigned by:

F8A795A11F024B7...
Andreas William Hennying
daglig leder

DocuSigned by:

C2FAC3081713423...
Olav Tore Breilid
styremedlem

DocuSigned by:

E4D7873359B204E3...
Jacob Smed
styreleder



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Intertrust Depositary Services (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet sysselsatte i regnskapsåret totalt 1 årsverk. Personen er ansatt og lønnet i Intertrust Norway men beløpet er viderfakturert til Intertrust Depositary Services



DocuSign Envelope ID: AE938C45-75B1-424D-9CF0-9751F352BD94

Intertrust Depository Services (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til foretak i samme konsern	0	1 875 054

Selskapet belastes for tjenester utført i Intertrust Norway AS

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Betalbar skatt	336 937
Årets totale skattekostnad	<u>336 937</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	1 529 880
Permanente forskjeller	1 651
Årets skattegrunnlag	<u>1 531 531</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	336 937

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	200 000	1 025 000	167 296	1 392 296
Årsresultat	0	0	1 192 943	1 192 943
Andre endringer	0	1	0	1
<u>Egenkapital 31.12.23</u>	<u>200 000</u>	<u>1 025 001</u>	<u>1 360 239</u>	<u>2 585 240</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, 1607 Fredrikstad

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Intertrust Depository Services (Norway) AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Intertrust Depository Services (Norway) AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Fredrikstad, 26. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo dokumentnr: KKCP2-DMEET-YOFNT-YNAH4-KO015-E85A1



PENNEO

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

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

Sandnes, Guri

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-3260264

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-26 18:31:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KKCP2-DMEET-YQFN1-YNAH4-KC0T5-E85A1

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Intertrust Depository Services (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet sysselsatte i regnskapsåret totalt 1 årsverk. Personen er ansatt og lønnet i Intertrust Norway men beløpet er viderfakturert til Intertrust Depository Services



Intertrust Depository Services (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til foretak i samme konsern	0	1 875 054

Selskapet belastes for tjenester utført i Intertrust Norway AS

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Betalbar skatt	336 937
Årets totale skattekostnad	<u>336 937</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	1 529 880
Permanente forskjeller	1 651
Årets skattegrunnlag	<u>1 531 531</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	336 937

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	200 000	1 025 000	167 296	1 392 296
Årsresultat	0	0	1 192 943	1 192 943
Andre endringer	0	1	0	1
<u>Egenkapital 31.12.23</u>	<u>200 000</u>	<u>1 025 001</u>	<u>1 360 239</u>	<u>2 585 240</u>