



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 460 238
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CSC (NORWAY) AS
Forretningsadresse:	Wergelandsveien 7 0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Peter Matzen Drachmann
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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 285 628	33 161 945
Sum inntekter		41 285 628	33 161 945
Kostnader			
Lønnskostnad	2	17 897 581	15 014 193
Avskrivning	3	92 102	60 778
Annen driftskostnad	2	21 216 216	8 264 949
Sum kostnader		39 205 899	23 339 920
Driftsresultat		2 079 729	9 822 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 214 850	4 010 159
Sum finansinntekter		5 214 850	4 010 159
Annen finanskostnad		3 226 022	1 757 801
Sum finanskostnader		3 226 022	1 757 801
Netto finans		1 988 828	2 252 358
Ordinært resultat før skattekostnad		4 068 557	12 074 383
Skattekostnad på ordinært resultat	4	897 736	2 382 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 170 821	9 691 649
Årsresultat		3 170 821	9 691 649
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 170 821	9 691 649
Sum overføringer og disponeringer		3 170 821	9 691 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	251 752	283 716
Sum varige driftsmidler		251 752	283 716
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 700 328	1 700 328
Sum finansielle anleggsmidler		1 700 328	1 700 328
Sum anleggsmidler		1 952 080	1 984 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	8 017 282	6 469 463
Sum fordringer	6	19 712 854	17 131 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 151 875	25 532 914
Sum omløpsmidler		34 864 729	42 664 252
SUM EIENDELER		36 816 809	44 648 296
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	150 000	150 000
Overkurs	5	4 373 797	4 373 797
Sum innskutt egenkapital		4 523 797	4 523 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 636 180	14 473 359
Sum opptjent egenkapital		9 636 180	14 473 359
Sum egenkapital		14 159 977	18 997 156
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	22 595	23 378
Sum avsetninger for forpliktelser		22 595	23 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 595	23 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	79 404	1 184 722
Betalbar skatt	4	898 519	2 402 122
Skyldige offentlige avgifter		4 864 535	4 046 326
Annen kortsiktig gjeld	6	16 791 779	17 994 592
Sum kortsiktig gjeld		22 634 237	25 627 762
Sum gjeld		22 656 832	25 651 140
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 816 809	44 648 296



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 575428

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 460 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTERTRUST (NORWAY) AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 7
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Peter Matzen Drachmann
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: 995 460 238
INTERTRUST (NORWAY) AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 285 628	33 161 945
Sum inntekter		41 285 628	33 161 945
Kostnader			
Lønnskostnad	2	17 897 581	15 014 193
Avskrivning	3	92 102	60 778
Annen driftskostnad	2	21 216 216	8 264 949
Sum kostnader		39 205 899	23 339 920
Driftsresultat		2 079 729	9 822 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 214 850	4 010 159
Sum finansinntekter		5 214 850	4 010 159
Annen finanskostnad		3 226 022	1 757 801
Sum finanskostnader		3 226 022	1 757 801
Netto finans		1 988 828	2 252 358
Ordinært resultat før skattekostnad		4 068 557	12 074 383
Skattekostnad på ordinært resultat	4	897 736	2 382 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 170 821	9 691 649
Årsresultat		3 170 821	9 691 649
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 170 821	9 691 649
Sum overføringer og disponeringer		3 170 821	9 691 649



Organisasjonsnr: 995 460 238
INTERTRUST (NORWAY) AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3		251 752	283 716
Sum varige driftsmidler		251 752	283 716

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		1 700 328	1 700 328
Sum finansielle anleggsmidler		1 700 328	1 700 328

Sum anleggsmidler		1 952 080	1 984 044
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	6	8 017 282	6 469 463
Sum fordringer	6	19 712 854	17 131 338

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 151 875	25 532 914
--	--	------------	------------

Sum omløpsmidler		34 864 729	42 664 252
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		36 816 809	44 648 296
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	150 000	150 000
Overkurs	5	4 373 797	4 373 797
Sum innskutt egenkapital		4 523 797	4 523 797

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	9 636 180	14 473 359
Sum opptjent egenkapital		9 636 180	14 473 359

Sum egenkapital		14 159 977	18 997 156
-----------------	--	------------	------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	22 595	23 378
Sum avsetninger for forpliktelses		22 595	23 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 595	23 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	79 404	1 184 722
Betalbar skatt	4	898 519	2 402 122
Skyldige offentlige avgifter		4 864 535	4 046 326
Annen kortsiktig gjeld	6	16 791 779	17 994 592
Sum kortsiktig gjeld		22 634 237	25 627 762
Sum gjeld		22 656 832	25 651 140
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 816 809	44 648 296



Organisasjonsnr: 995 460 238
INTERTRUST (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:
18.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
 - Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Intertrust (norway) AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Intertrust (norway) AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		41 285 628	33 161 945
Sum driftsinntekter		<u>41 285 628</u>	<u>33 161 945</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	17 897 581	15 014 193
Avskrivning	3	92 102	60 778
Annen driftskostnad	2	21 216 216	8 264 949
Sum driftskostnader		<u>39 205 899</u>	<u>23 339 920</u>
Driftsresultat		<u>2 079 729</u>	<u>9 822 025</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 214 850	4 010 159
Annen finanskostnad		3 226 022	1 757 801
Netto finansposter		<u>1 988 828</u>	<u>2 252 358</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 068 557</u>	<u>12 074 383</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>897 736</u>	<u>2 382 734</u>
Årsresultat		<u>3 170 821</u>	<u>9 691 649</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>3 170 821</u>	<u>9 691 649</u>



Intertrust (norway) AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>251 752</u>	<u>283 716</u>
Sum varige driftsmidler		<u>251 752</u>	<u>283 716</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		<u>1 700 328</u>	<u>1 700 328</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 952 080</u>	<u>1 984 044</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		11 695 572	10 661 875
Andre fordringer		<u>8 017 282</u>	<u>6 469 463</u>
Sum fordringer		<u>19 712 854</u>	<u>17 131 338</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>15 151 875</u>	<u>25 532 914</u>
Sum omløpsmidler		<u>34 864 729</u>	<u>42 664 252</u>
Sum eiendeler		<u>36 816 809</u>	<u>44 648 296</u>



Intertrust (norway) AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	150 000	150 000
Overkurs	5	4 373 797	4 373 797
Sum innskutt egenkapital		<u>4 523 797</u>	<u>4 523 797</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	9 636 180	14 473 359
Sum opptjent egenkapital		<u>9 636 180</u>	<u>14 473 359</u>
Sum egenkapital		<u>14 159 977</u>	<u>18 997 156</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	<u>22 595</u>	<u>23 378</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		79 404	1 184 722
Betalbar skatt	4	898 519	2 402 122
Skyldige offentlige avgifter		4 864 535	4 046 326
Annen kortsiktig gjeld		16 791 779	17 994 592
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 634 237</u>	<u>25 627 762</u>
Sum gjeld		<u>22 656 832</u>	<u>25 651 140</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 816 809</u>	<u>44 648 296</u>

31. desember 2023
Oslo, 26. juni 2024

Jacob Smed

Styremedlem

Andreas William Hennyng
Styremedlem Daglig
leder/adm. dir

Peter Matzen Drachmann

Styrets leder



Intertrust (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.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	15 494 250	13 333 060
Arbeidsgiveravgift	2 514 528	2 079 072
Pensjonskostnader	1 056 643	858 576
Andre ytelser	619 803	687 081
Viderefakturert lønn Intertrust Accounting (Norway) AS	-1 653 299	-1 826 109
Viderefakturert lønn Intertrust Depository Services (Norway) AS	-134 344	-117 486
Sum	<u>17 897 581</u>	<u>15 014 194</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 148 128	1 148 128
Tilgang kjøpte driftsmidler	55 723	55 723
Korreksjon	4 444	4 444
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>1 208 295</u>	<u>1 208 295</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-956 513	-956 513
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>251 782</u>	<u>251 782</u>
Årets avskrivninger	92 102	92 102
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	898 519
Endring utsatt skatt	-783
Årets totale skattekostnad	<u>897 736</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	4 068 557
Permanente forskjeller	12 061
Endring i midlertidige forskjeller	3 558
Årets skattegrunnlag	<u>4 084 176</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	898 519

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>102 705</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>102 705</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 22 595

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	150 000	4 373 797	14 473 359	18 997 156
Årsresultat	0	0	3 170 821	3 170 821
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-8 008 000	-8 008 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>150 000</u>	<u>4 373 797</u>	<u>9 636 180</u>	<u>14 159 977</u>



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern	0	2 089 163
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Kortsiktig gjeld på foretak i samme konsern	6 313 225	1 311 005



Building a better
working world

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 (Norway) AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Intertrust (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 avvike 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 modifierer 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

Pemneo dokumentnøgle: DZKL1-HKWGK-K8POE-88G7H-CTVYU-XM753



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 18:17:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DZKL1-HKWGK-K8POE-88G7H-CTVYU-XM7S3

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 (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.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	15 494 250	13 333 060
Arbeidsgiveravgift	2 514 528	2 079 072
Pensjonskostnader	1 056 643	858 576
Andre ytelser	619 803	687 081
Viderefakturert lønn Intertrust Accounting (Norway) AS	-1 653 299	-1 826 109
Viderefakturert lønn Intertrust Depository Services (Norway) AS	-134 344	-117 486
Sum	<u>17 897 581</u>	<u>15 014 194</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 148 128	1 148 128
Tilgang kjøpte driftsmidler	55 723	55 723
Korreksjon	4 444	4 444
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>1 208 295</u>	<u>1 208 295</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-956 513	-956 513
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>251 782</u>	<u>251 782</u>
Årets avskrivninger	92 102	92 102
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	898 519
Endring utsatt skatt	-783
Årets totale skattekostnad	<u>897 736</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	4 068 557
Permanente forskjeller	12 061
Endring i midlertidige forskjeller	3 558
Årets skattegrunnlag	<u>4 084 176</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	898 519

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>102 705</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>102 705</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 22 595

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	150 000	4 373 797	14 473 359	18 997 156
Årsresultat	0	0	3 170 821	3 170 821
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-8 008 000	-8 008 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>150 000</u>	<u>4 373 797</u>	<u>9 636 180</u>	<u>14 159 977</u>



Intertrust (norway) AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern	0	2 089 163
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Kortsiktig gjeld på foretak i samme konsern	6 313 225	1 311 005