



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 318 250  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PERMIAN AIF DEPOSITARY AS  
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Rita Granlund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 13.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Honorarinntekter		5 607 502	3 812 869
Annen driftsinntekt		409 051	82 009
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 016 553</b>	<b>3 894 878</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	3 224 821	1 750 879
Annen driftskostnad	2	1 238 067	1 064 649
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 462 888</b>	<b>2 815 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 553 665</b>	<b>1 079 350</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	52 616	113 923
Annen renteinntekt		147	1 605
Annen finansinntekt		878	801
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53 642</b>	<b>116 329</b>
Annen rentekostnad		407	
Annen finanskostnad		1 179	1 452
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 586</b>	<b>1 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>52 056</b>	<b>114 876</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 605 721</b>	<b>1 194 227</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	353 259	232 608
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært utbytte		1 150 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		102 462	61 619
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Forskuddsbetalte kostnader		96	346
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		302 164	50 000
Kundefordringer på foretak i samme konsern	3	80 031	82 009
Konsernfordringer	3	3 952 196	3 413 253
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 334 391</b>	<b>3 545 262</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 291 334	1 152 729
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 291 334</b>	<b>1 152 729</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 625 725</b>	<b>4 697 991</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 910 417</b>	<b>1 910 417</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		164 081	61 619
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>164 081</b>	<b>61 619</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 074 498</b>	<b>1 972 036</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	108 311	142 969
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>108 311</b>	<b>142 969</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>108 311</b>	<b>142 969</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	151 739	428 654
Betalbar skatt	4	387 917	305 948
Skyldig offentlige avgifter		548 423	112 531
Utbytte	3	1 150 000	900 000
Kortsiktig konserngjeld	3	666 500	563 674
Annen kortsiktig gjeld		538 433	272 525
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 443 012</b>	<b>2 583 332</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 551 323</b>	<b>2 726 301</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 673269

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 318 250  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AIF DEPOSITORY AS  
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Rita Granlund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 20.07.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 318 250  
AIF DEPOSITORY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Honorarinntekter		5 607 502	3 812 869
Annen driftsinntekt		409 051	82 009
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 016 553</b>	<b>3 894 878</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	3 224 821	1 750 879
Annen driftskostnad	2	1 238 067	1 064 649
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 462 888</b>	<b>2 815 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 553 665</b>	<b>1 079 350</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	52 616	113 923
Annen renteinntekt		147	1 605
Annen finansinntekt		878	801
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>53 642</b>	<b>116 329</b>
Annen rentekostnad		407	
Annen finanskostnad		1 179	1 452
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 586</b>	<b>1 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>52 056</b>	<b>114 876</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 605 721</b>	<b>1 194 227</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	353 259	232 608
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 150 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		102 462	61 619
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>



Organisasjonsnr: 997 318 250  
AIF DEPOSITORY AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

##### Finansielle anleggsmidler

Forskuddsbetalte kostnader 96 346

**Sum finansielle anleggsmidler 96 346**

**Sum anleggsmidler 96 346**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 302 164 50 000

Kundefordringer på foretak i samme konsern 3 80 031 82 009

Konsernfordringer 3 3 952 196 3 413 253

**Sum fordringer 4 334 391 3 545 262**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 1 291 334 1 152 729

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 291 334 1 152 729**

**Sum omløpsmidler 5 625 725 4 697 991**

**SUM EIENDELER 5 625 821 4 698 337**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 100 000 100 000

Overkurs 1 189 000 1 189 000

Annen innskutt egenkapital 621 417 621 417

**Sum innskutt egenkapital 1 910 417 1 910 417**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 164 081 61 619

**Sum opptjent egenkapital 164 081 61 619**

**Sum egenkapital 5 2 074 498 1 972 036**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	108 311	142 969
Sum avsetninger for forpliktelse		108 311	142 969
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>			
		108 311	142 969
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	151 739	428 654
Betalbar skatt	4	387 917	305 948
Skyldig offentlige avgifter		548 423	112 531
Utbytte	3	1 150 000	900 000
Kortsiktig konserngjeld	3	666 500	563 674
Annen kortsiktig gjeld		538 433	272 525
Sum kortsiktig gjeld		3 443 012	2 583 332
<b>Sum gjeld</b>			
		3 551 323	2 726 301
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
		5 625 821	4 698 337





# Årsregnskap 2021 AIF Depository AS

Styrets rapport for 2021  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 318 250



## Styrets rapport for 2021

AIF Depository AS

Org.nr. 997 318 250

### Virksomhetens art og hvor den drives

AIF Depository AS (AIFD AS) ble etablert i 2011 og fikk innvilget konsesjon som depotmottaker av Finanstilsynet i 2015. Formålet til selskapet er å levere tjenester som depotmottaker i tråd med Lov om forvaltning av alternative investeringsfond.

Selskapet har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Filialen AIFD Sweden Filial, er godkjent som finansielt institutt i Sverige, og har kontor i Stockholm.

### Selskapets finansielle resultat og stilling

AIFD AS har hatt god vekst i oppdrag og omsetning siden 2017. De fleste nye kunder er nyetablerte alternative investeringsfond, hvor det går noe tid fra tidspunktet for inngåelse av depotmottakeravtale til fondet er i gang. Dette får betydning for når oppdragene gir omsetning for AIFD.

Omsetningen for 2021 er økt med 54% i forhold til 2020, og utgjorde kr 6 017 tusen mot kr 3 895 tusen i 2020. Årsresultatet før skatt for 2021 er økt med 36% til kr 1 606 tusen, mot kr 1 194 tusen for 2020, og resultat etter skatt for 2021 er kr 1 252 tusen for 2021 mot kr 962 tusen for 2020. AIFD Sweden Filial er i oppstartsfasen, og har ubetydelig påvirkning på selskapets årsregnskap for 2021.

Selskapet ble ikke økonomisk berørt av koronapandemien, da inntektene er basert på langsiktige kontrakter med relativt faste honorarer. Også kundene driver langsiktig og vil neppe påvirkes sterkt på kort sikt. Tilgangen på nye fond ser ut til å fortsette.

AIFD AS har et godt system for gjennomføring av depotmottakerarbeidet og de ansatte innehar en tilfredsstillende kompetanse. Årets resultat vurderes som godt, og styret anser at den gode utviklingen ser ut til å fortsette også i 2022.

Selskapet tilfredsstiller Finanstilsynets krav til ansvarlig kapital på EUR 125.000, og egenkapitalen er forsvarlig i forhold til virksomheten, planer og budsjetter. Det vises til årsregnskapet, der også årets resultat er disponert.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Likviditeten er tilfredsstillende.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Rita Granlund overtok som ny daglig leder den 1. april 2021 og etterfølger Asbjørn Næss som fortsetter som styremedlem. Selskapet har tilfredsstillende bemanning som besitter den kompetansen som må være til stede i selskapet, og lønnskostnadene er godt tilpasset selskapets kompetansebehov og virksomhet. Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2021 og sykefraværet har vært lavt.

Det er ansatt to kvinner og en mann i selskapet, og styret består av tre menn. Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

### Hendelser etter årsskiftet

De langsiktige konsekvensene av krigen i Ukraina er usikre. Ved gjennomgang av eksisterende kunder med tilhørende investeringer og investorer og har vi ikke avdekket tilknytning til Russland.



Oslo, 03.05.2022  
Styret i AIF Depository AS

\_\_\_\_\_  
Kåre Idar Moljord  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Asbjørn Næss  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Frede Baumann  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rita Granlund  
Daglig leder



## Resultatregnskap

AIF Depository AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Honorarinntekter		5 607 502	3 812 869
Annen driftsinntekt		409 051	82 009
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 016 553</b>	<b>3 894 878</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	-3 224 821	-1 750 879
Annen driftskostnad	2	-1 238 067	-1 064 649
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 462 888</b>	<b>-2 815 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 553 665</b>	<b>1 079 350</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	52 616	113 923
Annen renteinntekt		147	1 605
Annen finansinntekt		878	801
Annen rentekostnad		-407	0
Annen finanskostnad		-1 179	-1 452
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>52 056</b>	<b>114 876</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 605 721</b>	<b>1 194 227</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-353 259	-232 608
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 150 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		102 462	61 619
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>



## Balanse

AIF Depository AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Forskuddsbetalte kostnader		96	346
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		302 164	50 000
Kundefordringer på foretak i samme konsern	3	80 031	82 009
Andre fordringer på foretak i samme konsern	3	3 952 196	3 413 253
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 334 391</b>	<b>3 545 262</b>
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 291 334	1 152 729
<b>Sum likvider</b>		<b>1 291 334</b>	<b>1 152 729</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 625 725</b>	<b>4 697 991</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>



## Balanse

AIF Depository AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 910 417</b>	<b>1 910 417</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		164 081	61 619
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>164 081</b>	<b>61 619</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 074 498</b>	<b>1 972 036</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	108 311	142 969
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>108 311</b>	<b>142 969</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 938	30 279
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	3	132 801	398 375
Betalbar skatt	4	387 917	305 948
Skyldig offentlige avgifter		548 423	112 531
Utbytte	3	1 150 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		538 433	272 525
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	3	666 500	563 674
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 443 012</b>	<b>2 583 332</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 551 323</b>	<b>2 726 301</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>

AIF Depository AS

Side 5



**Balanse**

AIF Depository AS

Oslo, 03.05.2022  
Styret i AIF Depository AS

\_\_\_\_\_  
Kåre Idar Moljord  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Asbjørn Næss  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Frede Baumann  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rita Granlund  
Daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### 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. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Vurderingen av avsetningen til tap blir gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

#### 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.

#### 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.



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

#### Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende:</i>	2021	2020
Lønn og andre godtgjørelser	2 707 523	1 472 489
Arbeidsgiveravgift	389 068	192 953
Pensjonskostnader	116 809	75 119
Andre personalkostnader	11 421	10 319
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 224 821</b>	<b>1 750 879</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2,24 1,25

#### Godtgjørelser:

*Godtgjørelser til selskapets ledende personer:*

	Daglig leder	Styret
Lønn inkl. bonus	722 690	0
Godtgjørelse	482	120 000
Innskudd/Premie for obligatorisk tjenestepensjon	46 082	0
<b>Sum</b>	<b>769 254</b>	<b>120 000</b>

Daglig leder arbeider deltid og leies ut til morselskapet Permian AS. Personalkostnadene blir delt mellom de to selskapene gjennom konsernets Intra-group -allokering, basert på faktisk timer arbeidet.

Det er avsatt styrehonorar for 2021 med NOK 120 000.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet.

#### 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.

#### Kostnadsført honorar til revisor:

<i>Honorar fordelt på tjenestetype (eksklusive fradragsført merverdiavgift):</i>	2021	2020
Lovpålagt revisjon	35 250	35 000
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>35 250</b>	<b>35 000</b>



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 3 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

<i>Mellomværende med selskap i samme konsern:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Kundefordringer på selskap i samme konsern:</i>		
Permian Business Partners AS	80 031	82 009
<b>Sum kundefordringer i samme konsern</b>	<b>80 031</b>	<b>82 009</b>
<i>Andre fordringer på selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Likviditetslån)	3 952 196	3 413 253
<b>Sum kortsiktige fordringer i samme konsern</b>	<b>3 952 196</b>	<b>3 413 253</b>
<i>Leverandørgjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian Business Partner AS	91 325	398 375
- Permian AS	41 476	0
<b>Sum leverandørgjeld i samme konsern</b>	<b>132 801</b>	<b>398 375</b>
<i>Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Utbytte/ konsernbidrag)	1 150 000	900 000
- Permian AS	639 440	563 674
- Permian Administration AB	27 060	0
<b>Sum kortsiktig gjeld i samme konsern</b>	<b>1 816 500</b>	<b>1 463 674</b>

Selskapet inngår i konsernregnskap med Permian AS.

Lån mellom selskap i konsernet ble renteberegnet med 3,5% p.a. fram til 01.01.2021 og med 1,5% p.a. i 2021.

Selskapet kjøper tjenester fra konsernet, knyttet til regnskap, administrasjon og generelle kontortjenester. I tillegg belastes selskapet for Intra-group kostnader som dekker compliance, risk management, marketing og IT-tjenester. Intra-group kostnaden for 2021 er NOK 639 440. Kjøp av tjenester fra konsernet skjer på markedsvilkår/ med armlengdes avstand.



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 4 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2021	2020
Resultat før skattekostnad	1 605 721	1 194 227
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 605 721	1 194 227
Endring i midlertidige forskjeller	157 537	196 446
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 763 258	1 390 673
Konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	1 763 258	1 390 673

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	2021	2020
Betalbar skatt, 22%	387 917	305 948
Endring i utsatt skatt	-34 658	-73 340
Skattekostnad	353 259	232 608

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	2021	2020	Endring
Styrehonorar	-136 920	-136 920	0
Gevinst- og tapskonto	629 145	786 432	-157 287
Netto pensjonsmidler	96	346	-250
Sum midlertidige forskjeller	492 321	649 858	-157 537
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	108 311	142 969	-34 658
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	108 311	142 969	-34 658

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

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 189 000	621 417	61 619	1 972 036
Årets resultat	0	0	0	1 252 462	1 252 462
Utbytte	0	0	0	-1 150 000	-1 150 000
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	1 189 000	621 417	164 081	2 074 498



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 6 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Skattetrekkkonto	93 819	55 168
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	93 474	54 833

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

### Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året:</i>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000

<i>De største aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>	<b>Eierandel</b>
Permian AS	100%



BankID Signing  
Frede Baumann  
2022-05-12



BankID Signing  
Rita Katrine Løkken Granlund  
2022-05-12



BankID Signing  
Asbjørn Næss  
2022-05-13



BankID Signing  
Kåre Idar Moljord  
2022-05-13

# Årsregnskap 2021

## AIF Depository AS

**Styrets rapport for 2021**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 997 318 250**



## Styrets rapport for 2021

AIF Depository AS

Org.nr. 997 318 250

### Virksomhetens art og hvor den drives

AIF Depository AS (AIFD AS) ble etablert i 2011 og fikk innvilget konsesjon som depotmottaker av Finanstilsynet i 2015. Formålet til selskapet er å levere tjenester som depotmottaker i tråd med Lov om forvaltning av alternative investeringsfond.

Selskapet har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Filialen AIFD Sweden Filial, er godkjent som finansielt institutt i Sverige, og har kontor i Stockholm.

### Selskapets finansielle resultat og stilling

AIFD AS har hatt god vekst i oppdrag og omsetning siden 2017. De fleste nye kunder er nyetablerte alternative investeringsfond, hvor det går noe tid fra tidspunktet for inngåelse av depotmottakeravtale til fondet er i gang. Dette får betydning for når oppdragene gir omsetning for AIFD.

Omsetningen for 2021 er økt med 54% i forhold til 2020, og utgjorde kr 6 017 tusen mot kr 3 895 tusen i 2020. Årsresultatet før skatt for 2021 er økt med 36% til kr 1 606 tusen, mot kr 1 194 tusen for 2020, og resultat etter skatt for 2021 er kr 1 252 tusen for 2021 mot kr 962 tusen for 2020. AIFD Sweden Filial er i oppstartsfasen, og har ubetydelig påvirkning på selskapets årsregnskap for 2021.

Selskapet ble ikke økonomisk berørt av koronapandemien, da inntektene er basert på langsiktige kontrakter med relativt faste honorarer. Også kundene driver langsiktig og vil neppe påvirkes sterkt på kort sikt. Tilgangen på nye fond ser ut til å fortsette.

AIFD AS har et godt system for gjennomføring av depotmottakerarbeidet og de ansatte innehar en tilfredsstillende kompetanse. Årets resultat vurderes som godt, og styret anser at den gode utviklingen ser ut til å fortsette også i 2022.

Selskapet tilfredsstillende Finanstilsynets krav til ansvarlig kapital på EUR 125.000, og egenkapitalen er forsvarlig i forhold til virksomheten, planer og budsjetter. Det vises til årsregnskapet, der også årets resultat er disponert.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Likviditeten er tilfredsstillende.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Rita Granlund overtok som ny daglig leder den 1. april 2021 og etterfølger Asbjørn Næss som fortsetter som styremedlem. Selskapet har tilfredsstillende bemanning som besitter den kompetansen som må være til stede i selskapet, og lønnskostnadene er godt tilpasset selskapets kompetansebehov og virksomhet. Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2021 og sykefraværet har vært lavt.

Det er ansatt to kvinner og en mann i selskapet, og styret består av tre menn. Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

### Hendelser etter årsskiftet

De langsiktige konsekvensene av krigen i Ukraina er usikre. Ved gjennomgang av eksisterende kunder med tilhørende investeringer og investorer har vi ikke avdekket tilknytning til Russland.



Oslo, 03.05.2022  
Styret i AIF Depository AS

\_\_\_\_\_  
Kåre Idar Moljord  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Asbjørn Næss  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Frede Baumann  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rita Granlund  
Daglig leder



## Resultatregnskap

AIF Depository AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Honorarinntekter		5 607 502	3 812 869
Annen driftsinntekt		409 051	82 009
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 016 553</b>	<b>3 894 878</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	-3 224 821	-1 750 879
Annen driftskostnad	2	-1 238 067	-1 064 649
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 462 888</b>	<b>-2 815 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 553 665</b>	<b>1 079 350</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	52 616	113 923
Annen renteinntekt		147	1 605
Annen finansinntekt		878	801
Annen rentekostnad		-407	0
Annen finanskostnad		-1 179	-1 452
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>52 056</b>	<b>114 876</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 605 721</b>	<b>1 194 227</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-353 259	-232 608
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 150 000	900 000
Avsatt til annen egenkapital		102 462	61 619
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>1 252 462</b>	<b>961 619</b>



## Balanse

AIF Depository AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Forskuddsbetalte kostnader		96	346
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>96</b>	<b>346</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		302 164	50 000
Kundefordringer på foretak i samme konsern	3	80 031	82 009
Andre fordringer på foretak i samme konsern	3	3 952 196	3 413 253
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 334 391</b>	<b>3 545 262</b>
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 291 334	1 152 729
<b>Sum likvider</b>		<b>1 291 334</b>	<b>1 152 729</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 625 725</b>	<b>4 697 991</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>



## Balanse

AIF Depository AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		1 189 000	1 189 000
Annen innskutt egenkapital		621 417	621 417
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 910 417</b>	<b>1 910 417</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		164 081	61 619
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>164 081</b>	<b>61 619</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 074 498</b>	<b>1 972 036</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	108 311	142 969
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>108 311</b>	<b>142 969</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		18 938	30 279
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	3	132 801	398 375
Betalbar skatt	4	387 917	305 948
Skyldig offentlige avgifter		548 423	112 531
Utbytte	3	1 150 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		538 433	272 525
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	3	666 500	563 674
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 443 012</b>	<b>2 583 332</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 551 323</b>	<b>2 726 301</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 625 821</b>	<b>4 698 337</b>

AIF Depository AS

Side 5



**Balanse**

AIF Depository AS

Oslo, 03.05.2022  
Styret i AIF Depository AS

\_\_\_\_\_  
Kåre Idar Moljord  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Asbjørn Næss  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Frede Baumann  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rita Granlund  
Daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### 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. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Vurderingen av avsetningen til tap blir gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

#### 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.

#### 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.



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

#### Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende:</i>	2021	2020
Lønn og andre godtgjørelser	2 707 523	1 472 489
Arbeidsgiveravgift	389 068	192 953
Pensjonskostnader	116 809	75 119
Andre personalkostnader	11 421	10 319
Sum lønnskostnader	3 224 821	1 750 879

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2,24 1,25

#### Godtgjørelser:

*Godtgjørelser til selskapets ledende personer:*

	Daglig leder	Styret
Lønn inkl. bonus	722 690	0
Godtgjørelse	482	120 000
Innskudd/Premie for obligatorisk tjenestepensjon	46 082	0
Sum	769 254	120 000

Daglig leder arbeider deltid og leies ut til morselskapet Permian AS. Personalkostnadene blir delt mellom de to selskapene gjennom konsernets Intra-group -allokering, basert på faktisk timer arbeidet.

Det er avsatt styrehonorar for 2021 med NOK 120 000.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet.

#### 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.

#### Kostnadsført honorar til revisor:

<i>Honorar fordelt på tjenestetype (eksklusive fradragsført merverdiavgift):</i>	2021	2020
Lovpålagt revisjon	35 250	35 000
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
Sum honorar til revisor	35 250	35 000



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 3 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

<i>Mellomværende med selskap i samme konsern:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Kundefordringer på selskap i samme konsern:</i>		
Permian Business Partners AS	80 031	82 009
Sum kundefordringer i samme konsern	80 031	82 009
<i>Andre fordringer på selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Likviditetslån)	3 952 196	3 413 253
Sum kortsiktige fordringer i samme konsern	3 952 196	3 413 253
<i>Leverandørgjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian Business Partner AS	91 325	398 375
- Permian AS	41 476	0
Sum leverandørgjeld i samme konsern	132 801	398 375
<i>Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern:</i>		
- Permian AS (Utbytte/ konsernbidrag)	1 150 000	900 000
- Permian AS	639 440	563 674
- Permian Administration AB	27 060	0
Sum kortsiktig gjeld i samme konsern	1 816 500	1 463 674

Selskapet inngår i konsernregnskap med Permian AS.

Lån mellom selskap i konsernet ble renteberegnet med 3,5% p.a. fram til 01.01.2021 og med 1,5% p.a. i 2021.

Selskapet kjøper tjenester fra konsernet, knyttet til regnskap, administrasjon og generelle kontortjenester. I tillegg belastes selskapet for Intra-group kostnader som dekker compliance, risk management, marketing og IT-tjenester. Intra-group kostnaden for 2021 er NOK 639 440. Kjøp av tjenester fra konsernet skjer på markedsvilkår/ med armlengdes avstand.



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 4 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	1 605 721	1 194 227
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 605 721	1 194 227
Endring i midlertidige forskjeller	157 537	196 446
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 763 258	1 390 673
Konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	1 763 258	1 390 673

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt, 22%	387 917	305 948
Endring i utsatt skatt	-34 658	-73 340
Skattekostnad	353 259	232 608

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Styrehonorar	-136 920	-136 920	0
Gevinst- og tapskonto	629 145	786 432	-157 287
Netto pensjonsmidler	96	346	-250
Sum midlertidige forskjeller	492 321	649 858	-157 537
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	108 311	142 969	-34 658
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	108 311	142 969	-34 658

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

### Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innskutt EK</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	1 189 000	621 417	61 619	1 972 036
Årets resultat	0	0	0	1 252 462	1 252 462
Utbytte	0	0	0	-1 150 000	-1 150 000
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	1 189 000	621 417	164 081	2 074 498



## Noter til regnskapet 2021

AIF Depository AS

### Note 6 Bankinnskudd

<i>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</i>	2021	2020
Skattetrekkkonto	93 819	55 168
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	93 474	54 833

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	1 000	100,00	100 000

  

<i>De største aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>	Eierandel
Permian AS	100%



## Til generalforsamlingen i AIF Depository AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert AIF Depository AS' årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1 252 462**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vikå  
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.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
16.05.2022



Uavhengig revisors beretning for AIF Depository AS



## 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 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 rettviseende 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.

Oslo, 16. mai 2022

**PARTNER REVISJON AS**

**Nils Frode Johansen**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

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

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
16.05.2022



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Johansen, Nils Frode**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

16.05.2022 14.39.30

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 signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.