



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 482 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC TRUSTEE SERVICES AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 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: Roar Nyhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	19 621 027	10 075 314
Sum inntekter		19 621 027	10 075 314
Kostnader			
Personalkostnader	3,8	5 964 388	4 511 894
Honorarer	4	648 621	765 165
Administrasjonskostnader	8	1 560 000	910 000
Andre driftskostnader		770 802	679 884
Sum kostnader		8 943 811	6 866 943
Driftsresultat		10 677 216	3 208 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		393 663	153 389
Sum finansinntekter		393 663	153 389
Finanskostnader		23 679	10 440
Sum finanskostnader		23 679	10 440
Netto finans		369 984	142 949
Ordinært resultat før skattekostnad		11 047 200	3 351 320
Skattekostnad	6	2 429 967	737 347
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 617 233	2 613 973
Årsresultat		8 617 233	2 613 973
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-7 020 000	-2 614 231
Overført fra annen egenkapital			
Overført til annen egenkapital		1 597 233	-257
Sum overføringer og disponeringer		8 617 233	2 613 974



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 863 794	1 671 919
Andre kortsiktige fordringer		16 656	15 756
Konsernfordringer	8	612 914	6 102 198
Sum fordringer		2 493 364	7 789 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kasse og bank	9	16 702 113	1 349 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 702 113	1 349 916
Sum omløpsmidler		19 195 477	9 139 789
SUM EIENDELER		19 250 477	9 194 789
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,7	1 653 006	1 555 772
Sum opptjent egenkapital		1 653 006	1 555 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		3 153 006	3 055 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 159 019	664 426
Skyldig skatt	6	449 967	
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g. avg.		-373 165	221 109
Kortsiktig konserngjeld	8	9 058 675	3 353 478
Kortsiktig konserngjeld			
Forskuddsfakturerte honorarer		1 945 925	1 565 785
Påløpt lønn mv.		346 270	326 861
Anne kortsiktig gjeld		10 780	7 358
Skyldig utbytte	7	1 500 000	
Sum kortsiktig gjeld		16 097 471	6 139 017
Sum gjeld		16 097 471	6 139 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 250 477	9 194 789



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 342678

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 482 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC TRUSTEE SERVICES AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 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: Roar Nyhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2024

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 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, 06.04.2024



Organisasjonsnr: 916 482 574
NORDIC TRUSTEE SERVICES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2	19 621 027	10 075 314
Sum inntekter		19 621 027	10 075 314
Kostnader			
Personalkostnader	3,8	5 964 388	4 511 894
Honorarer	4	648 621	765 165
Administrasjonskostnader	8	1 560 000	910 000
Andre driftskostnader		770 802	679 884
Sum kostnader		8 943 811	6 866 943
Driftsresultat		10 677 216	3 208 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		393 663	153 389
Sum finansinntekter		393 663	153 389
Finanskostnader		23 679	10 440
Sum finanskostnader		23 679	10 440
Netto finans		369 984	142 949
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	11 047 200	3 351 320
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 429 967	737 347
Årsresultat		8 617 233	2 613 973
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-7 020 000	-2 614 231
Overført fra annen egenkapital			
Overført til annen egenkapital		1 597 233	-257
Sum overføringer og disponeringer		8 617 233	2 613 974



Organisasjonsnr: 916 482 574
NORDIC TRUSTEE SERVICES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
Sum immaterielle eiendeler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 863 794	1 671 919
Andre kortsiktige fordringer		16 656	15 756
Konsernfordringer	8	612 914	6 102 198
Sum fordringer		2 493 364	7 789 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kasse og bank	9	16 702 113	1 349 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 702 113	1 349 916
Sum omløpsmidler		19 195 477	9 139 789
SUM EIENDELER		19 250 477	9 194 789
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,7	1 653 006	1 555 772
Sum opptjent egenkapital		1 653 006	1 555 772
Sum egenkapital		3 153 006	3 055 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 159 019	664 426
Skyldig skatt	6	449 967	
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g. avg.		-373 165	221 109



Kortsiktig konserngjeld	8	9 058 675	3 353 478
Kortsiktig konserngjeld			
Forskuddsfakturerte			
honorarer		1 945 925	1 565 785
Påløpt lønn mv.		346 270	326 861
Anne kortsiktig gjeld		10 780	7 358
Skyldig utbytte	7	1 500 000	
Sum kortsiktig gjeld		16 097 471	6 139 017
Sum gjeld		16 097 471	6 139 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 250 477	9 194 789



Organisasjonsnr: 916 482 574
NORDIC TRUSTEE SERVICES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



Nordic Trustee Services AS

Årsberetning og årsregnskap

2023



Nordic Trustee Services AS

ÅRSBERETNING

Selskapets virksomhet

Nordic Trustee Services AS ("Nordic Trustee Services" eller "Selskapet") ble stiftet 24.11.2015.

Selskapet er regulert og har to konsesjoner, en som betalingsforetak (fra 2016) for å kunne utføre pengeoverføringer og den andre som verdipapirforetak (fra 2018) for å kunne utføre oppgaver som (i) mottak og formidling av ordre knyttet til ett eller flere finansielle instrumenter og (ii) utførelse av ordre på vegne av kunde. I tillegg har Selskapet tillatelse til å være kontofører i VPS (fra 2018) og å være forvalter i VPS (fra 2020).

Selskapet skiftet 17.11.2023 foretaksnavn fra NT Services AS til Nordic Trustee Services AS. Bakgrunnen for navneskiftet var et selskap i Russland som heter NT Service som ble sanksjonert tidlig i november i 2023 og som førte til at USD betalinger til og fra Selskapet ble stoppet i AML kontroll hos bankene.

Risikoforhold

Selskapet er eksponert for ulike typer risikoer, hvorav operasjonell risiko anses for å være den største. Den operasjonelle risikoen er hovedsakelig knyttet til tre områder:

- i) håndtering av klientmidler,
- ii) feil knyttet til betalinger, og
- iii) mangelfull håndtering av krav i hvitvaskinsloven for kjenn din kunde (KYC).

Selskapets compliance-risiko er knyttet til overholdelse av lover og regler, spesielt knyttet til konsesjonsvilkår, anti-hvitvasking (AML) og sanksjoner. Som del i foretakets målrettede arbeid med internkontroll, risikostyring og compliance, er det etablert et rammeverk med risikoreducerende tiltak i form av retningslinjer, rutiner og kontroller samt egen plan for opplæring og kompetanseutvikling.

Markedsrisiko anses som lav da selskapet ikke vil ha egen handelsportefølje i verdipapirer eller inneha finansielle instrumenter.

Kundefordringer representerer en potensiell kredittrisiko. Historikk viser at kundefordringer ikke tidligere har vært en utfordring, men med et høyere transaksjonsvolum vil denne risikoen bli overvåket og fulgt opp med nødvendige kontrolltiltak for å begrense risikoen.

Selskapets soliditet og likviditet er god, og det er liten risiko for at Nordic Trustee Services ikke kan gjøre opp sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Administrasjon og arbeidsmiljø

Selskapet har forretningskontor og drives fra lokalene til Nordic Trustee AS i Oslo. Selskapet hadde ved utgangen av 2023 fem medarbeidere. Selskapet legger vekt på at begge kjønn skal ha like muligheter. 80 % av medarbeiderne er kvinner, herunder daglig leder. Det er ingen kvinner i styret. Selskapets styre og daglig leder er dekket av konsernets styreansvarsforsikring.

Nordic Trustee Services kjøper definerte tjenester fra Nordic Trustee AS og i 2023 beløp dette seg til totalt NOK 5,4m. Om personalkostnader og honorar til revisor vises det til note 3 og 4.

Arbeidsmiljøet i selskapet anses å være godt. Selskapet har opprettholdt normal drift gjennom året og bruk av hjemmekontor er redusert. Sykefraværet (inkludert langtidsfravær) utgjorde i 2023 0,2% av total arbeidstid. Det har i 2023 ikke vært ulykker eller skader knyttet til arbeidssituasjonen. Selskapet har et godt rammeverk for HMS.

Etter styrets vurdering medfører ikke selskapets virksomhet nevneverdige direkte miljøforurensninger.



Resultat og balanse

Nordic Trustee Services hadde i 2023 driftsinntekter på NOK 19,6m (NOK 10,1m i 2022). Økningen fra 2022 til 2023 er i det vesentlige begrunnet i økte renteinntekter på oppgjørskonti for kontoførertjenesten som følge av økt rentenivå. Frem til høsten 2022 hadde kontoene i fremmed valuta negativ rente. I tillegg har det vært en generell økning i oppdragsmengde som betalingsagent og kontofører.

Driftsresultat for 2023 var på NOK 10,7m som er en økning i forhold til foregående år (NOK 3,2m). Dette skyldes i hovedsak økte inntekter. Økning i kostnader skyldes i hovedsak økning i selskapets aktivitetsnivå. Resultatregnskapet viser et årsresultat etter skatt på NOK 8,6m.

Balansen er på NOK 19,3m pr. 31.12.2023. De største eiendelspostene er likvide midler på NOK 16,7m og kundefordringer på NOK 1,9m. Gjeld til morselskapet er på NOK 10,6m hvorav NOK 1,5m er skyldig utbytte og NOK 9,0m er avsatt konsernbidrag før skatt. Egenkapitalen utgjør NOK 3,2m som tilsvarer en egenkapitalandel på 16%.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet hadde i 2023 en positiv kontantstrøm fra driften på NOK 13,2m. Selskapet har i 2023 utbetalt konsernbidrag på NOK 3,4m. Selskapet hadde pr. 31.12.2023 en likviditetsbeholdning på NOK 16,7m.

Egenkapital og kapitaldekning

Selskapets egenkapital på NOK 3,2m er høyere enn det lovpålagte kapitalkravet som er beregnet til NOK 2,1m. Selskapet har således en tilfredsstillende overdekning av ansvarlig kapital. Se beskrivelse og beregning av kapitalkrav i note 10.

Fremtidig utvikling

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift av virksomheten, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede, jfr. regnskapslovens § 4-5 og § 3-3. Det har etter årsskiftet ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for avgivelsen av årsrapporten for 2023.

Tjenestene Selskapet leverer er i stor grad knyttet til obligasjons- og direktelånsmarkedet. Generelle markedsmessige forhold og svingninger kan imidlertid føre til store variasjoner i Selskapets aktivitet.

Disponering av årets resultat

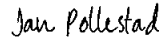
Det foreslås ikke utbetalt utbytte for 2023. Årets resultat på NOK 8,6m foreslås anvendt som følger:


Overført til / (fra) annen egenkapital	NOK	1,6m
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	NOK	7,0m
Sum	NOK	8,6m

Oslo, 4. mars 2024

DocuSigned by:

D28E52D67B4249E...
Roar Nyhus
Styrets leder

DocuSigned by:

EEAF8C8D20E4E0...
Jan Pollestad
Styremedlem

DocuSigned by:

FAEA2920E5AE47F...
Jo Øivind Forfang
Styremedlem

DocuSigned by:

67208D05C954A9...
Karianne Bruland
Daglig leder



Nordic Trustee Services AS

RESULTATREGNSKAP

		2023	2022
Alle beløp i NOK			
	NOTER		
DRIFTSINNTEKTER			
Honorarinntekter	2	19 621 027	10 075 314
SUM DRIFTSINNTEKTER		19 621 027	10 075 314
DRIFTSKOSTNADER			
Personalkostnader	3,8	5 964 388	4 511 894
Andre honorarer	4	648 621	765 165
Administrasjonskostnader	8	1 560 000	910 000
Andre driftskostnader		770 802	679 884
SUM DRIFTSKOSTNADER		8 943 811	6 866 942
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSPOSTER		10 677 216	3 208 372
FINANSPOSTER			
Finansinntekter		393 663	153 389
Finanskostnader		23 678	10 440
RESULTAT AV FINANSPOSTER		369 984	142 949
ÅRSRESULTAT FØR SKATT		11 047 200	3 351 321
SKATTEKOSTNADER			
Skattekostnad	6	2 429 967	737 347
SUM SKATTEKOSTNADER		2 429 967	737 347
ÅRSRESULTAT ETTER SKATT		8 617 234	2 613 974
DISPOSISJONER			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		7 020 000	2 614 231
Overført til / (fra) annen egenkapital		1 597 233	-257




Nordic Trustee Services AS


BALANSE 31.12

		2023	2022
Alle beløp i NOK			
NOTER			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	55 000	55 000
SUM ANLEGGSMIDLER		55 000	55 000
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	9	1 863 794	1 671 919
Konsernfordringer	8	612 914	6 102 198
Andre kortsiktige fordringer		16 657	15 755
Kasse og bank	10	16 702 113	1 349 916
SUM OMLØPSMIDLER		19 195 477	9 139 789
SUM EIENDELER		19 250 477	9 194 789
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5,7	1 500 000	1 500 000
Annen egenkapital	5,7	1 653 006	1 555 772
SUM EGENKAPITAL		3 153 006	3 055 772
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 159 019	664 425
Skyldig mva, skattetrekk, arb.g.avg		-373 165	221 109
Skyldig skatt	6	449 967	-
Gjeld til konsernselskaper	8	9 058 675	3 353 478
Skyldig utbytte	7	1 500 000	-
Forskuddsfakturerte honorarer		1 945 925	1 565 785
Påløpt lønn mv.		346 270	326 861
Annen kortsiktig gjeld		10 781	7 358
SUM KORTSIKTIG GJELD		16 097 472	6 139 016
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		19 250 477	9 194 789

DocuSigned by:

D28F92D67B4249E...
Roar Nyhus
Styrets leder

Oslo, 4. mars 2024
DocuSigned by:

F41F8C8D27E4E0...
Jan Pollestad
Styremedlem

DocuSigned by:

FAEA2920E5AE47F...
Jo Øivind Forfang
Styremedlem

DocuSigned by:

F41F8C8D27E4E0...
Karianne Bruland
Daglig leder



Nordic Trustee Services AS

Kontantstrømoppstilling

Alle beløp i NOK	Note	2023	2022
Resultat før skatt		11 047 200	3 351 321
+ Av- og nedskrivninger		-	-
= Tilført fra årets virksomhet		11 047 200	3 351 321
+ Betalte skatter	6	-176 000	-110 361
+ Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		2 302 719	539 927
+ Endring i andre tidsavgrensingsposter		40 571	-442 252
= (A) Netto likviditetsendring fra driften		13 214 490	3 338 635
Plassering hos morselskap		5 489 284	-6 102 198
= (B) Netto likviditetsendring fra investeringer		5 489 284	-6 102 198
Utbetalt konsernbidrag		-3 351 578	-1 757 931
= (C) Netto likviditetsendring fra finansiering		-3 351 578	-1 757 931
A+B+C Netto endring i likvider gjennom året		15 352 196	-4 521 495
+ Likviditetsbeholdning 1.1		1 349 916	5 871 411
= Likviditetsbeholdning 31.12		16 702 113	1 349 916



Nordic Trustee Services AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET FOR 2023

Årsregnskapet i Nordic Trustee Services er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Morselskapet Nordic Trustee Holding AS, som har forretningsadresse i Kronprinsesse Märthas Plass 1 i Oslo, utarbeider konsernregnskap der Nordic Trustee Services inngår.

Alle beløp er i NOK.

Note 1 – Regnskapspremisser

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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. Selskapet har ingen fordringer som forfaller utover 1 år.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Inntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner etter kursen på transaksjonstidspunktet. Poster i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Kontantstrømoppstillingen

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.



Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 2 – Driftsinntekter

Selskapets samlede driftsinntekter fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

	2023	2022
Noteringstjenester	1 179 250	1 408 000
Betalings tjenester	5 680 179	4 187 730
Investerings tjenester	1 133 333	876 667
Kontoførertjenester	11 628 265	3 602 917
Sum driftsinntekter	19 621 027	10 075 314

Økningen i inntekter fra kontoførertjenester skyldes i hovedsak renteinntekter på oppgjørskontoer som følge av økt rentenivå.

NOTE 3 – Personalkostnader

	2023	2022
Lønn, feriepenger, styrehonorar mv.	1 558 816	1 449 023
Arbeidsgiveravgift	282 192	266 323
Andre ytelser inkl. lønn belastet fra søsterselskap	4 123 381	2 796 548
Sum	5 964 388	4 511 894

Selskapet hadde pr. 31.12.2023 5 faste medarbeidere. Det er etablert obligatorisk tjenestepensjonsordning for selskapet. Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde NOK 1 584 576 i 2023.

Det foreligger ingen avtaler i Selskapet om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet for daglig leder eller leder av styret, og det foreligger ingen avtaler i Selskapet om bonus eller overskuddsdeling for daglig leder eller leder av styret.

Det er i 2023 utbetalt følgende honorar til styret:

Roar Nyhus (styreleder)	NOK 105 000
Jan Pollestad (styremedlem)	NOK 84 000
Jo Øivind Forfang (styremedlem)	avstår

NOTE 4 – Honorarer til revisor

Selskapets samlede honorarkostnader til revisor er (eks MVA):

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	92 900	113 803
Ikke revisjonsrelaterte tjenester	86 142	44 901
Samlet honorar	179 042	158 704



NOTE 5 – Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 1 500 000 aksjer pålydende NOK 1,00. Nordic Trustee Services AS eies av Nordic Trustee Holding AS (eierandel/stemmeandel 100 %).

NOTE 6 – Skatt

	2023	2022	
Grunnlag for skattekostnad			
Resultat før skatt	11 047 200	3 351 321	
Endring i forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt	-	-	
Permanente forskjeller	-1 897	257	
Endring i underskudd og godtgjørelse til fremføring			
Mottatt/(Avgitt) skattepliktig konsernbidrag	-9 000 000	-3 351 578	
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	2 045 303	-	
Fordeling av skattekostnaden			
Betalbar skatt (22% av gr.laget for betalbar skatt i resultatregnskapet)	2 429 967	737 347	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-	-	
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-	-	
Skatt på direkte bal.førte forskjeller som inngår i beregningen av utsatt skatt			
Skattekostnad	2 429 967	737 347	
Betalbar skatt i balansen			
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 429 967	737 347	
Skattevirkning av konsernbidrag	-1 980 000	-737 347	
Betalbar skatt i balansen	449 967	-	
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel			
	2023	2022	Endring
Netto midlertidige forskjeller	-250 000	-250 000	-
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-	-	-
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-250 000	-250 000	-
Utsatt skatt/skattefordel	-55 000	-55 000	-
Ikke oppført utsatt skattefordel	-	-	-
Utsatt skatt/(skattefordel) i regnskapet	-55 000	-55 000	-

NOTE 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2023	1 500 000	1 555 772	3 055 772
Resultat	0	8 617 234	8 617 234
Tilleggsutbytte	0	-1 500 000	-1 500 000
Avgitt konsernbidrag	0	-7 020 000	-7 020 000
Egenkapital pr 31.12.2023	1 500 000	1 653 006	3 153 006

Selskapet har i 2023 avgitt:

- et tilleggsutbytte på NOK 1 500 000 vedtatt av generalforsamlingen den 29.12.2023



- et konsernbidrag før skatt til morselskapet Nordic Trustee Holding AS på NOK 9 000 000 (før skatt).

NOTE 8 – Nærstående parter

Nordic Trustee Services har i 2023 kjøpt administrative tjenester fra søsterselskapet Nordic Trustee AS for NOK 5 450 000.

Nordic Trustee Services har pr. 31.12.2023 en gjeld til morselskapet på NOK 9 000 000 som gjelder konsernbidrag for 2023 før skatt og en utbyttegjeld på NOK 1 500 000 som gjelder tilleggsutbytte som ble vedtatt 29.12.2023.

Nordic Trustee Services har plassert overskuddslikviditet hos morselskapet Nordic Trustee Holding AS som en del av konsernets cash management håndtering. Dette er regulert i en utlånsavtale mellom partene. Pr. 31.12.2023 var lånesaldo inkl. påløpte renter NOK 537 913. Utlånsavtalen har en markedsmessig forrentning. Nordic Trustee Services kan når som helst tilbakekalle plasseringer på 3 dagers varsel hvis selskapet har behov for økt likviditetsbeholdning av driftsmessige eller regulatoriske årsaker. Lånet har blitt tilbakebetalt i sin helhet i januar 2024.

Nordic Trustee Services hadde følgende konsernmellomværende pr. 31.12 (ekskl. utbytte):

Fordringer / (gjeld) til konsernselskap:	2023	2022
Nordic Trustee Holding AS	-8 462 086	2 750 620
Nordic Trustee AS	16 325	-1 900
Sum	-8 445 761	2 748 720

NOTE 9 – Kundefordringer

Nordic Trustee Services hadde pr. 31.12.2023 utestående kundefordringer på NOK 2 113 794. Av disse var NOK 434 952 forfalt over 30 dager. Det er identifisert spesifikke tapsutsatte fordringer på til sammen NOK 64 853 som følge av svikt i kundens betalingsevne eller betalingsvilje, og Selskapet har en avsetning på tap på kundefordringer på til sammen NOK 250 000 som skal dekke tapsrisiko for disse spesifikke fordringene samt øvrige mulige tap på kundefordringer. Avsetningen er uendret fra fjoråret. Det er ingen konstaterte tap på kundefordringer i 2023.

NOTE 10 – Bundne midler

Nordic Trustee Services hadde følgende bundne bankinnskudd pr. 31.12.2023:

	2023	2022
Skattetrekksmidler	108 800	103 288
Sum bundne bankinnskudd	108 800	103 288



NOTE 11 – Kapitaldekning

Nordic Trustee Services har et kapitalkrav som det høyeste av i) EUR 125 000, som tilsvarer NOK1 405 000 , og ii) 25% av selskapets faste kostnader, dvs. 25% av NOK 8 573 827 = NOK 2 143 457. Selskapets kapitalkrav er dermed NOK 2 143 457, ref. beregning under:

Kapitalkrav

	2023	2022
Driftsinntekter	19 621 027	10 075 314
- Resultat før skatt	11 047 200	3 351 321
= Faste kostnader	8 573 827	6 723 993
Kapitalkrav, 25% av faste kostnader	2 143 457	1 680 998
Ansvarlig kapital	3 153 006	3 055 771
- Kapitalkrav	2 143 457	1 680 998
= Overdekning	1 009 549	1 374 773
<i>Ansvarlig kapital i % av kapitalkravet</i>	<i>147%</i>	<i>182%</i>

Selskapets egenkapital (= ansvarlig kapital) pr. 31.12.2023 utgjorde NOK 3 153 006. Selskapet har dermed en overdekning av ansvarlig kapital på NOK 1 009 549, og dermed en kapitaldekning som oppfyller lovkravet med god margin.

NOTE 12 – Andre nøkkeltall

	2023	2022
Resultat etter skatt	8 617 234	2 613 974
Egenkapital	3 153 006	3 055 771
<i>Res e. skatt i % av egenkapitalen</i>	<i>273%</i>	<i>86%</i>

Selskapets resultat etter skatt i 2023 utgjorde 273% av egenkapitalen pr. 31.12.2023.



Til generalforsamlingen i Nordic Trustee Services AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordic Trustee Services AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsoppgjøret, herunder et sammendrag av viktige regnskapspremisser.

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 4. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - NTS AS 2023

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2024-03-04 18:00

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.