



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 523 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CBRE ACCOUNTING SERVICES AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stian Brunes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 12.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 644 004	13 651 490
Sum inntekter		15 644 004	13 651 490
Kostnader			
Varekostnad		965 000	0
Lønnskostnad	1,2	10 915 301	7 604 613
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	50 000	25 000
Annen driftskostnad	1	22 462 353	30 833 167
Sum kostnader		34 392 654	38 462 780
Driftsresultat		-18 748 650	-24 811 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 461	1 912
Annen finansinntekt		17 888	16 560
Sum finansinntekter		19 349	18 472
Annen rentekostnad		17 591	58 789
Annen finanskostnad		167 727	19 175
Sum finanskostnader		185 318	77 964
Netto finans		-165 969	-59 492
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 914 619	-24 870 782
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-4 161 216	-5 471 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 753 403	-19 399 221
Årsresultat		-14 753 403	-19 399 221
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-2 000 000
Udekket tap		-14 753 403	-16 980 113
Overføringer til/fra annen egenkapital			-419 108
Sum overføringer og disponeringer		-14 753 403	-19 399 221



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	9 632 777	5 471 561
Sum immaterielle eiendeler		9 632 777	5 471 561
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		75 000	125 000
Sum varige driftsmidler		75 000	125 000
Sum anleggsmidler		9 707 777	5 596 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 042 557	2 478 062
Andre fordringer		3 016 419	3 472 887
Konsernfordringer		2 000 000	2 000 000
Sum fordringer		10 058 976	7 950 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	811 752	1 324 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		811 752	1 324 520
Sum omløpsmidler		10 870 728	9 275 469
SUM EIENDELER		20 578 505	14 872 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		420 000	300 000
Overkurs		33 210 000	16 830 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		33 630 000	17 130 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		31 733 515	16 980 112
Sum opptjent egenkapital		-31 733 515	-16 980 112
Sum egenkapital		1 896 485	149 888
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	491 370	3 747 721
Skyldige offentlige avgifter		808 860	399 199
Kortsiktig konserngjeld	8	10 244 986	6 269 821
Annen kortsiktig gjeld		7 136 804	4 305 401
Sum kortsiktig gjeld		18 682 020	14 722 142
Sum gjeld		18 682 020	14 722 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 578 505	14 872 030



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 615972

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 523 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CBRE ACCOUNTING SERVICES AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stian Brunnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2020

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019.

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, 28.07.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 523 533
CBRE ACCOUNTING SERVICES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 644 004	13 651 490
Sum inntekter		15 644 004	13 651 490
Kostnader			
Varekostnad		965 000	0
Lønnskostnad	1,2	10 915 301	7 604 613
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	50 000	25 000
Annen driftskostnad	1	22 462 353	30 833 167
Sum kostnader		34 392 654	38 462 780
Driftsresultat		-18 748 650	-24 811 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 461	1 912
Annen finansinntekt		17 888	16 560
Sum finansinntekter		19 349	18 472
Annen rentekostnad		17 591	58 789
Annen finanskostnad		167 727	19 175
Sum finanskostnader		185 318	77 964
Netto finans		-165 969	-59 492
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-4 161 216	-5 471 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 753 403	-19 399 221
Årsresultat		-14 753 403	-19 399 221
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-2 000 000
Udekket tap		-14 753 403	-16 980 113
Overføringer til/fra annen egenkapital			-419 108
Sum overføringer og disponeringer		-14 753 403	-19 399 221



Organisasjonsnr: 917 523 533
CBRE ACCOUNTING SERVICES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	9 632 777	5 471 561
Sum immaterielle eiendeler		9 632 777	5 471 561
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		75 000	125 000
Sum varige driftsmidler		75 000	125 000
Sum anleggsmidler		9 707 777	5 596 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 042 557	2 478 062
Andre fordringer		3 016 419	3 472 887
Konsernfordringer		2 000 000	2 000 000
Sum fordringer		10 058 976	7 950 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	811 752	1 324 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		811 752	1 324 520
Sum omløpsmidler		10 870 728	9 275 469
SUM EIENDELER		20 578 505	14 872 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		420 000	300 000
Overkurs		33 210 000	16 830 000
Sum innskutt egenkapital		33 630 000	17 130 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		31 733 515	16 980 112
Sum opptjent egenkapital		-31 733 515	-16 980 112
Sum egenkapital		1 896 485	149 888
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	491 370	3 747 721
Skyldige offentlige avgifter		808 860	399 199
Kortsiktig konserngjeld	8	10 244 986	6 269 821
Annen kortsiktig gjeld		7 136 804	4 305 401
Sum kortsiktig gjeld		18 682 020	14 722 142
Sum gjeld		18 682 020	14 722 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 578 505	14 872 030



Organisasjonnr: 917 523 533
CBRE ACCOUNTING SERVICES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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

Note

9

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	1400.00	420000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
CBRE AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9251900.00	6392803.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1293629.00	967411.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	302564.00	279274.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67208.00	-34876.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10915301.00	7604612.00

Note



1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj. forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1200000.00		5688.00

Note

1

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	131979.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	131979.00	

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
CBRE AS	Oslo



Note
5

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4161216.00	

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-18914619.00	

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18500.00	

Betalbar skatt i balansen

Note
5

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel



**Årsregnskap 2019
for
CBRE Accounting Services AS**

Organisasjonsnr. 917523533



CBRE Accounting Services AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 644 004	13 651 490
Sum driftsinntekter		15 644 004	13 651 490
Driftskostnader			
Varekostnad		965 000	0
Lønnskostnad	1,2	10 915 301	7 604 613
Avskrivning på varige driftsmidler	3	50 000	25 000
Annen driftskostnad	1	22 462 353	30 833 167
Sum driftskostnader		34 392 654	38 462 780
DRIFTSRESULTAT		(18 748 649)	(24 811 289)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 461	1 912
Annen finansinntekt		17 888	16 560
Sum finansinntekter		19 349	18 472
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 591	58 789
Annen finanskostnad		167 727	19 175
Sum finanskostnader		185 319	77 964
NETTO FINANSPOSTER		(165 970)	(59 492)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(18 914 619)	(24 870 781)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(4 161 216)	(5 471 561)
ORDINÆRT RESULTAT		(14 753 403)	(19 399 220)
ÅRSRESULTAT		(14 753 403)	(19 399 220)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	(2 000 000)
Overføringer annen egenkapital		0	(419 108)
Fremføring av udekket tap	6	(14 753 403)	(16 980 112)
SUM OVERF. OG DISP.		(14 753 403)	(19 399 220)



CBRE Accounting Services AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	9 632 777	5 471 561
Sum immaterielle eiendeler		9 632 777	5 471 561
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	75 000	125 000
Sum varige driftsmidler		75 000	125 000
SUM ANLEGGSMIDLER		9 707 777	5 596 561
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 042 557	2 478 062
Fordringer på konsernselskap		2 000 000	2 000 000
Andre kortsiktige fordringer		3 016 419	3 472 887
Sum fordringer		10 058 977	7 950 949
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	811 752	1 324 520
SUM OMLØPSMIDLER		10 870 728	9 275 469
SUM EIENDELER		20 578 505	14 872 030



CBRE Accounting Services AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	420 000	300 000
Overkurs	6	33 210 000	16 830 000
Sum innskutt egenkapital		33 630 000	17 130 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(31 733 515)	(16 980 112)
Sum opptjent egenkapital		(31 733 515)	(16 980 112)
SUM EGENKAPITAL		1 896 485	149 888
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	491 370	3 747 721
Skyldig offentlige avgifter		808 860	399 199
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	10 244 986	6 269 821
Annen kortsiktig gjeld		7 136 804	4 305 401
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 682 020	14 722 142
SUM GJELD		18 682 020	14 722 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 578 505	14 872 030

Oslo, 9/4 - 2020Marco Stephan Clemens Hekman
Styreleder
Paul Shackleton
Styremedlem



CBRE Accounting Services AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



CBRE Accounting Services AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser til daglig leder, styre og revisor

Selskapet har hatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	9 251 900	6 392 803
Arbeidsgiveravgift	1 293 629	967 411
Pensjonskostnader	302 564	279 274
Andre lønnsrelaterte ytelser	67 208	-34 876
Totalt	10 915 301	7 604 613

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	Lønn daglig leder	1 200 000
	Andre godtgjørelser daglig leder	5 688
Revisjonshonorar, som består av:		
	Revisjon	131 979
	Samlet honorar til revisor	131 979

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder. Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styremedlemmer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet bekrefter at de har en pensjonsordning som tilfredsstillende kravene etter denne lov.

Note 3 - Driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 921 866
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 921 866
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 796 866
+ Ordinære avskrivninger	50 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 846 866
Balanseført verdi pr 31/12	75 000
Prosentatsats for ord. avskr.	17-17



CBRE Accounting Services AS

Noter 2019**Note 4 - Bankinnskudd**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 475 687 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 228 505.

Note 5 - Skatt**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-18 914 619
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	18 500
= Inntekt	-18 896 119

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-4 161 216
= Ordinær skattekostnad	-4 161 216
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 500	20 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	43 786 851	24 890 732
= Grunnlag utsatt skatt	-43 785 351	-24 870 732
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	43 785 351	24 870 732
= Grunnlag utsatt skattefordel	43 785 351	24 870 732
Utsatt skattefordel	9 632 777	5 471 561



CBRE Accounting Services AS

Noter 2019

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	16 830 000	-16 980 112	149 888
-Til årets resultat			-14 753 403	-14 753 403
+/-Andre transaksjoner:	120 000	16 380 000	0	16 500 000
Pr 31.12.	420 000	33 210 000	-31 733 515	1 896 485

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 1 400 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 420 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Cbre AS	958 963 629	300 100,00 %

Konsernregnskap utarbeides av CBRE AS. Det konsoliderte årsregnskapet kan fås utlevert på morselskapets hovedkontor på Bryggegata 9, Oslo.

Note 8 - Mellomværende konsernselskaper

Selskapet har følgende fordringer og gjeld til andre selskaper i CBRE-konsernet:

	Pr. 31.12.2019	Pr. 31.12.2018
Kundefordringer	3 239 532	2 076 863
Leverandørgjeld	10 244 986	6 269 821
Annen kortsiktig gjeld	0	0

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets styre har vurdert hendelser etter balansedagen i forbindelse med utbruddet av COVID-19 viruset. Selskapets finansielle situasjon har foreløpig ikke blitt påvirket i sterk grad. Derimot, om pandemien og dens effekt på økonomien fortsetter, forventes det en nedgang i omsetning. Selskapet tar høyde for at omsetningsnedgang kan komme og har allerede iverksatt kostnadsreducerende tiltak.



KPMG AS
Doktor Hansteinsgate 9
3044 Drammen

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i CBRE Accounting Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CBRE Accounting Services AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 14 753 403. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
CBRE Accounting Services AS

- 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 regnskapsestimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 29. april 2020
KPMG AS



Kjetil Kristoffersen
Statsautorisert revisor



Board Minutes

Board meeting at CBRE Accounting AS, Bryggegata 9, 0250
Oslo, reg.nr 917 523 533

9th of April 2020

Board members present:

Navn	Tittel
Marco S. C. Hekman	Chairman of the Board
Paul Shackleton	Board Member

Agenda item	Agenda	The Board Resolution
1/2020	Approval of notice of meeting and agenda	<i>The Board approved the notice of meeting and agenda</i>
2/2020	Risk assessment Risk assessment document was distributed to the Board in advance of the meeting, including attachment 1 – subsequent events; attachment 2 – risk areas template; attachment 3 – Quality Assurance System	<i>The Risk assessment documents and Quality Assurance System was reviewed and discussed in the meeting.</i> <i>The board acknowledges the presented the risk assessment</i>
3/2020	Approval of CBRE Accounting Services AS' Annual Accounts 2019. The company's accounts, balance sheet with notes as at 31.12.19 were reviewed. Operating profit for the year 2019 ended at NOK negative 18.748.649. Equity at the end of the year was NOK 1.896.485.	<i>The Annual Accounts were signed off 9th April 20 without amendments.</i>

No further items were discussed, and the Board meeting was adjourned.

Oslo, 9th April 2020

Marco S. C. Hekman
Chairman of the board

Paul Shackleton
Board Member



KPMG AS
Doktor Hansteinsgate 9
3044 Drammen

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i CBRE Accounting Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CBRE Accounting Services AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 14 753 403. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsmessig i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsmessig 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 med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
CBRE Accounting Services AS

- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 29. april 2020
KPMG AS



Kjetil Kristoffersen
Statsautorisert revisor