



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 525 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEAS ASSET MANAGEMENT OPERATIONS AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 100
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karin Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	24 136 398	21 962 909
Sum inntekter		24 136 398	21 962 909
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	19 442 266	16 444 178
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	160 123	160 123
Annen driftskostnad	3	2 378 021	3 357 480
Sum kostnader		21 980 409	19 961 780
Driftsresultat		2 155 989	2 001 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 453	3 644
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		49 453	3 644
Annen rentekostnad			799
Annen finanskostnad	6	11 224	7 346
Sum finanskostnader		11 224	8 145
Netto finans		38 229	-4 501
Ordinært resultat før skattekostnad		2 194 218	1 996 628
Skattekostnad på resultat	7	482 728	439 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 711 490	1 557 370
Årsresultat		1 711 490	1 557 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 711 490	1 557 370
Totalresultat		1 711 490	1 557 370
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 703 522	1 537 213



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		7 968	20 157
Sum overføringer og disponeringer	8	1 711 490	1 557 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	146 779	306 902
Utsatt skattefordel	7	8 989	11 236
Sum immaterielle eiendeler		155 768	318 138
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler	5		
Sum anleggsmidler		155 768	318 138
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		471 534	463 681
Konsernfordringer	9	8 032 961	6 911 867
Sum fordringer		8 504 495	7 375 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 224 957	2 332 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 224 957	2 332 943
Sum omløpsmidler		9 729 452	9 708 492
SUM EIENDELER		9 885 220	10 026 629

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	8	1 381 837	1 381 837
Sum innskutt egenkapital		1 481 837	1 481 837
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	955 268	947 300
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		955 268	947 300
Sum egenkapital		2 437 104	2 429 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 862	274 604
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		1 241 461	1 145 608
Gjeld til konsernselskaper	9	2 184 003	3 470 786
Annen kortsiktig gjeld		3 875 790	2 706 495
Sum kortsiktig gjeld		7 448 116	7 597 493
Sum gjeld		7 448 116	7 597 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 885 220	10 026 629



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 336332

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 525 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEAS ASSET MANAGEMENT OPERATIONS AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 100
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karin Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.03.2023



Organisasjonsnr: 986 525 084
DEAS ASSET MANAGEMENT OPERATIONS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	24 136 398	21 962 909
Sum inntekter		24 136 398	21 962 909
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	19 442 266	16 444 178
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	160 123	160 123
Annen driftskostnad	3	2 378 021	3 357 480
Sum kostnader		21 980 409	19 961 780
Driftsresultat		2 155 989	2 001 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 453	3 644
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		49 453	3 644
Annen rentekostnad			799
Annen finanskostnad	6	11 224	7 346
Sum finanskostnader		11 224	8 145
Netto finans		38 229	-4 501
Ordinært resultat før skattekostnad		2 194 218	1 996 628
Skattekostnad på resultat	7	482 728	439 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 711 490	1 557 370
Årsresultat		1 711 490	1 557 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 711 490	1 557 370
Totalresultat		1 711 490	1 557 370
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 703 522	1 537 213
Avsatt til annen egenkapital		7 968	20 157
Sum overføringer og disponeringer	8	1 711 490	1 557 370



Organisasjonsnr: 986 525 084
DEAS ASSET MANAGEMENT OPERATIONS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	5	146 779	306 902
Utsatt skattefordel	7	8 989	11 236
Sum immaterielle eiendeler		155 768	318 138

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 5

Maskiner og anlegg 5

Skip og flytende

installasjoner 5

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 5

Sum varige driftsmidler 5

Sum anleggsmidler

155 768

318 138

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 471 534

463 681

Konsernfordringer 9 8 032 961

6 911 867

Sum fordringer **8 504 495**

7 375 548

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 10 1 224 957

2 332 943

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **1 224 957**

2 332 943

Sum omløpsmidler

9 729 452

9 708 492

SUM EIENDELER

9 885 220

10 026 629

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8, 11 100 000

100 000

Beholdning av egne aksjer 11

Overkurs 8 1 381 837

1 381 837

Sum innskutt egenkapital **1 481 837**

1 481 837



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	955 268	947 300
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		955 268	947 300
Sum egenkapital		2 437 104	2 429 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 862	274 604
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		1 241 461	1 145 608
Gjeld til konsernselskaper	9	2 184 003	3 470 786
Annen kortsiktig gjeld		3 875 790	2 706 495
Sum kortsiktig gjeld		7 448 116	7 597 493
Sum gjeld		7 448 116	7 597 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 885 220	10 026 629



Organisasjonsnr: 986 525 084
DEAS ASSET MANAGEMENT OPERATIONS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

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

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deas Asset Management Operations AS

Organisasjonsnr.: 986 525 084

Årsregnskap 2022

Pennco Dokumentnøkkel: Q1A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Resultatregnskap

Deas Asset Management Operations AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	24 136 398	21 962 909
Sum driftsinntekter		24 136 398	21 962 909
Lønnskostnad	3, 4	19 442 266	16 444 178
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	160 123	160 123
Annen driftskostnad	3	2 378 021	3 357 480
Sum driftskostnader		21 980 409	19 961 780
Driftsresultat		2 155 989	2 001 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 453	3 644
Annen rentekostnad		0	799
Annen finanskostnad	6	11 224	7 346
Resultat av finansposter		38 229	-4 501
Resultat før skattekostnad		2 194 218	1 996 628
Skattekostnad på resultat	7	482 728	439 258
Resultat etter skatt		1 711 490	1 557 370
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 703 522	1 537 213
Avsatt til annen egenkapital		7 968	20 157
Sum overføringer	8	1 711 490	1 557 370

Pennco Dokument ID: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Balanse

Deas Asset Management Operations AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	146 779	306 902
Utsatt skattefordel	7	8 989	11 236
Sum immaterielle eiendeler		155 768	318 138
Sum anleggsmidler		155 768	318 138
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer konsernselskaper	9	8 032 961	6 911 867
Andre kortsiktige fordringer		471 534	463 681
Sum fordringer		8 504 495	7 375 548
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 224 957	2 332 943
Sum omløpsmidler		9 729 452	9 708 492
Sum eiendeler		9 885 220	10 026 629

Pennco Dokumentnøkkel: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Balanse

Deas Asset Management Operations AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 381 837	1 381 837
Sum innskutt egenkapital		1 481 837	1 481 837
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	955 268	947 300
Sum opptjent egenkapital		955 268	947 300
Sum egenkapital		2 437 104	2 429 136
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	9	2 184 003	3 470 786
Leverandørgjeld		146 862	274 604
Skyldig offentlige avgifter		1 241 461	1 145 608
Annen kortsiktig gjeld		3 875 790	2 706 495
Sum kortsiktig gjeld		7 448 116	7 597 493
Sum gjeld		7 448 116	7 597 493
Sum egenkapital og gjeld		9 885 220	10 026 629

Oslo, 15.03.2023

Styret i Deas Asset Management Operations AS

Thomas Riddervold Wolff
Styreleder

Sissel Marianne Aurland
Styremedlem

Inger Beate Svenneby Herland
Daglig leder



Deas Asset Management Operations AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Selskapet leverer hovedsakelig tjenester til andre selskaper i det norske konsernet og inntektene er basert på en kost/pluss avtale. Påslag er fastsatt til 10% og avregnes etterskuddsvis.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet.

Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Selskapet resultatfører valutagevinster og valutatap.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap basert på en individuell vurdering av fordringene.

Pensjonsordninger

Med virkning fra 1. januar 2017 etablerte selskapet en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til Innskuddspensjonsloven.

AFP

AFP er en ytelsesbasert pensjonsordning. I samsvar med NRS 8 legges til grunn at AFP-ordningens administrator av praktiske årsaker ikke er i stand til å foreta nødvendige beregninger og at ordningen dermed er innregnet som innskuddsordning.

Skatt

Skattekostnad er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av skatteøkende/reducerende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at fordelene kan realiseres.

Fortsatt drift

Basert på ovennevnte betingelser bekrefter vi at regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Konsolidering

Ifølge Asl. § 3-7 (aksjeloven) utarbeider ikke selskapet konsernregnskap, da selskapet er datter av DEAS Asset Management Norway Holding AS, som igjen er datterdatter av et selskap innenfor EØS - Deas Asset Management A/S. Konsernregnskapet utarbeides av Deas Holding A/S, mor til DEAS A/S, som er mor til Deas Asset Management A/S.

Forretningsadressen til Deas Asset Management A/S er Dirch Passers Allé 76, 2000 Frederiksberg, Danmark.



Deas Asset Management Operations AS

Note 2 Transaksjoner og avtaler med nærstående

Transaksjoner mellom Aberdeen Standard Investments-selskaper og Deas Asset Management-selskaper i Norge er basert på konsernets internprisingspolicy.

	2022	2021
Inntekter fra Deas Asset Management Norway AS	16 772 709	16 609 983
Kostnader til Deas Asset Management Norway AS	0	0
Inntekter fra Deas Fund Management AS	7 363 689	4 021 874
Inntekter fra ASI Ireland Ltd Norway Branch	0	1 331 052
Sum	24 136 398	21 962 909

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	13 857 498	11 617 119
Arbeidsgiveravgift	2 319 969	1 979 132
Feriepenger inneværende år	1 505 735	1 301 011
Pensjonskostnader	1 381 135	1 337 961
Andre ytelser	377 928	208 955
Sum	19 442 266	16 444 178

Gjennomsnittlig antall årsverk: 15 12

Bonusordningen administreres av DEAS Asset Management A/S. Dette er en generell bonusordning for alle ansatte, og det finnes således ikke en spesifikk avtale om bonus for daglig leder. Ordningen er relatert til KPI'er satt av konsernet, med en 60% kontantdel og de resterende 40% til utbetaling over 3 år likt fordelt per år. Avsatt bonus for 2022 er kr 2 008 730

Godtgjørelse til styret

	2022	2021
Honorar	20 475	46 200
Arbeidsgiveravgift	2 887	6 514
Sum	23 362	52 714

Godtgjørelse til revisor (eks.mva) er fordelt på følgende

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	71 900	65 000
Annen bistand	31 900	0
Sum	103 800	65 000

Pennco Dokument ID: Q1A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Deas Asset Management Operations AS

Note 4 Pensjoner

Med virkning fra 1. januar 2017 etablerte selskapet en innskuddsbasert pensjonsordning. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i Innskuddspensjonsloven.

Note 5 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	480 368
= Anskaffelseskost 31.12.22	480 368
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	333 589
= Bokført verdi 31.12.22	146 779
Årets ordinære avskrivninger	160 123
Økonomisk levetid	3 år

Note 6 Resultatførte valutagevinster og -tap

	2022	2021
Resultatført valutagevinst	0	0
Resultatført valutatap	0	897

Pennco Dokumentnøkkel: Q1A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Deas Asset Management Operations AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	480 481	433 573
Endring i utsatt skattefordel	2 247	5 685
Skattekostnad ordinært resultat	482 728	439 258
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 194 218	1 996 628
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 215	-25 841
Avgitt konsernbidrag	-2 184 003	-1 970 786
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	480 481	433 573
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-480 481	-433 573
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-40 859	-51 074	-10 215
Sum	-40 859	-51 074	-10 215
Grunnlag for utsatt skattefordel	-40 859	-51 074	-10 215
Utsatt skattefordel (22 %)	-8 989	-11 236	-2 247

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Annen EK	Sum
Pr. 31.12.2021	100 000	1 381 837	947 300	2 429 136
Konsernbidrag med skatteeffekt			-1 703 522	-1 703 522
Årets resultat			1 711 490	1 711 490
Pr 31.12.2022	100 000	1 381 837	955 268	2 437 104

Pennco Dokumentnr: Q1-A43-E7P10-42KK7-F1P28-UNX1X-BY44F



Deas Asset Management Operations AS

Note 9 Mellomværender mellom konsernselskaper

Gjeld til selskap samme konsern	2022	2021
Deas Asset Management Norway AS	0	1 500 000
DAM Norway Bidco AS (konsernbidrag)	0	1 970 786
Deas Asset Management Norway AS (konsernbidrag)	2 184 003	0
Sum	2 184 003	3 470 786

Fordring til selskap samme konsern	2022	2021
Deas Asset Management Norway AS	5 733 421	5 117 364
Deas Fund Management AS	2 299 540	1 794 503
Sum	8 032 961	6 911 867

Mellomværende er klassifisert som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Note 10 Bankinnskudd

Selskapet har pr. 31.12.2022 kr 665 556 i bundne midler.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Deas Asset Management Operations AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Deas Asset Management Holding Norway AS	1 000	100,0

Pennco DokumentID: Q1A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Resultatregnskap - spesifikasjon

Deas Asset Management Operations AS

		2022	2021
Salgsinntekt			
3191	Konsernintern inntekt Norge - periodiser	-1 121 094,00	0,00
3192	Konsernintern inntekt Norge, unntatt fra	-23 015 304,00	-21 962 908,64
		-24 136 398,00	-21 962 908,64
Lønnskostnad			
5000	Lønn til ansatte	12 163 198,50	10 426 750,72
5001	Honorar med utbetaling	0,00	23 925,00
5005	Avtalte tariffgodtgjørelser	0,00	491 580,83
5010	Bonus	859 259,59	6 229,37
5011	Motpost betalt Bonus kto 5010	-859 259,59	0,00
5018	Deferred fund charge - FY20	0,00	-6 229,37
5019	Cash bonus - FY21	1 910 997,00	951 151,00
5021	Deferred fund charge - FY21	0,00	6 913,95
5090	Påløpt, ikke utbetalt lønn	-93 008,00	-126 449,00
5092	Feriepenger	1 505 735,31	1 301 011,20
5210	Fri telefon	68 808,00	42 409,00
5211	Ikke i bruk	0,00	1 098,00
5250	Gruppelivsforsikring	297 714,00	260 940,00
5255	Tilskudd og premie til pensjonsordning,	1 596 624,00	1 529 927,00
5256	Motkonto Tilskudd og premie til pensjons	-1 596 624,00	-1 529 927,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	40 309,00	37 847,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-406 079,00	-342 294,00
5330	Godtgjørelse til styremedlemmer	20 475,00	22 275,00
5400	Arbeidsgiveravgift	2 108 484,33	1 795 592,38
5404	Påløpt arbeidsgiveravgift påløpt lønn	-121 155,66	-878,34
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	212 308,74	183 442,49
5412	Cash bonus ER NI - FY21	120 332,00	0,00
5414	Deferred fund charge ER NI - FY21	0,00	975,27
5800	Refusjon av sykepenger	-144 917,00	-179 029,00
5801	Refusjon av sykepenger rap.pl.	-141 197,00	-141 589,00
5899	Motkonto ref sykepenger rap.pl.	141 197,00	141 589,00
5921	Andre ansattekostnader	28 687,80	84 719,00
5922	Bedrifthelsetjeneste skattepliktig	2 545,00	2 340,00
5923	Treningscenter skattepliktig	27 372,27	10 674,36
5930	Annen ikke arbeidsgiveravgiftspliktig fo	39 557,00	0,00
5941	LO/NHO-ordningen (O&U+sluttvederlag)	279 766,00	111 222,00
5950	Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	1 381 135,26	1 337 960,74

Deas Asset Management Operations

Side 1

Pennco Dokumentnr: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Resultatregnskap - spesifikasjon

Deas Asset Management Operations AS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	19 442 265,55	16 444 177,60
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6029 Avskrivning på andre immaterielle eiende	160 122,64	160 122,70
	<u>160 122,64</u>	<u>160 122,70</u>
Annen driftskostnad		
6399 Annen kostnad lokaler	41 242,00	0,00
6551 Datautstyr	2 624,00	10 934,59
6553 Programvare og årlig vedlikehold	623 729,78	622 528,18
6700 Revisjonshonorar	106 785,23	14 983,75
6760 Innleie personell	741 326,48	662 320,06
6795 Annen fremmed tjeneste, ikke opplysnings	510 392,92	1 582 757,21
6800 Kontorrekvisita	10 846,46	3 904,86
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	79 395,63	129 446,58
6890 Annen kontorkostnad	2 814,55	-0,86
6900 Telefon	173 828,80	135 998,88
6901 Telefon refusjon rap.pl.	18 563,00	20 177,28
6903 Mobiltelefon, utstyr kjøp	52 495,42	55 476,53
6990 Ikke fradragsbrettiget MVA	0,00	-18 610,82
7100 Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig	987,75	7 942,90
7101 Bilgodtgjørelse, skattepliktig	109,45	1 202,78
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	4 293,00	22 832,54
7350 Representasjon, fradragsberettiget	1 395,00	685,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	25 608,40	82 884,76
7770 Bank- og kortgebyr	950,00	3 084,50
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	-19 365,42	0,00
7799 Avrundingskonto	-1,94	-0,47
8510 Ekstraordinær kostnad	0,00	18 931,39
	<u>2 378 020,51</u>	<u>3 357 479,64</u>
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bankinnskudd	-49 452,95	-3 644,04
	<u>-49 452,95</u>	<u>-3 644,04</u>
Annen rentekostnad		
8159 Annen rentekostnad	0,00	799,08
	<u>0,00</u>	<u>799,08</u>

Deas Asset Management Operations

Side 2

Pennco Dokumentnrøkket: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Resultatregnskap - spesifikasjon

Deas Asset Management Operations AS

	2022	2021
Annen finanskostnad		
8160 Valutatap (disagio)	0,00	896,97
8179 Annen Finanskostnad	11 224,25	6 448,75
	<u>11 224,25</u>	<u>7 345,72</u>
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	480 481,00	433 573,00
8320 Endring utsatt skatt	2 247,00	5 685,00
	<u>482 728,00</u>	<u>439 258,00</u>
Avsatt konsernbidrag		
8935 Avsatt konsernbidrag	1 703 522,00	1 537 213,00
	<u>1 703 522,00</u>	<u>1 537 213,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8990 Disponering av overskudd	7 968,00	20 157,00
	<u>7 968,00</u>	<u>20 157,00</u>

Penneo Dokumentnøkkel: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Balanse - spesifikasjon

Deas Asset Management Operations AS

		2022	2021
Utvikling			
1000	Forskning og utvikling, ervervet	480 368,00	480 368,00
1001	Forskning og utvikling, ervervet Akk avs	-333 588,90	-173 466,26
		<u>146 779,10</u>	<u>306 901,74</u>
Utsatt skattefordel			
1070	Utsatt skattefordel, brutto	8 989,00	11 236,00
		<u>8 989,00</u>	<u>11 236,00</u>
Kundefordringer konsernselskaper			
1563	Andre fordr på selsk i samme konsern kon	8 032 961,00	6 911 867,00
		<u>8 032 961,00</u>	<u>6 911 867,00</u>
Andre kortsiktige fordringer			
1480	Forskuddsbetaling til leverandører (vare	315 136,14	336 657,04
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	156 398,00	69 097,57
2965	Forskuddsbetalt inntekt	0,00	57 926,62
		<u>471 534,14</u>	<u>463 681,23</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920	Bankinnskudd	555 733,55	1 709 859,31
1925	Bankinnskudd	665 556,00	623 084,00
1926	Bankinnskudd	3 667,00	0,00
		<u>1 224 956,55</u>	<u>2 332 943,31</u>
Aksjekapital			
2000	Aksjekapital / Egenkapital, bundet	-100 000,00	-100 000,00
		<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen innskutt egenkapital			
2035	Annen innskutt egenkapital	-1 381 836,60	-1 381 836,60
		<u>-1 381 836,60</u>	<u>-1 381 836,60</u>
Annen egenkapital			
2050	Annen egenkapital	-955 267,68	-947 299,74
		<u>-955 267,68</u>	<u>-947 299,74</u>
Gjeld til konsernselskaper			
1562	Andre fordr på selsk i samme konsern	0,00	-1 500 000,00
Deas Asset Management Operations			Side 1

Pennco Dokumentnrøkket: Q1A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



Balanse - spesifikasjon

Deas Asset Management Operations AS

		2022	2021
2800	Avsatt konsernbidrag	-2 184 003,00	-1 970 786,00
		<u>-2 184 003,00</u>	<u>-3 470 786,00</u>
Leverandørgjeld			
2400	Leverandørgjeld	-146 861,71	-274 603,88
		<u>-146 861,71</u>	<u>-274 603,88</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2600	Forskuddstrekk	-665 556,00	-623 084,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-363 596,01	-339 081,71
2781	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-212 308,73	-183 442,57
		<u>-1 241 460,74</u>	<u>-1 145 608,28</u>
Annen kortsiktig gjeld			
2911	Gjeld til ansatte, cash bonus	-2 008 730,00	0,00
2940	Skyldige feriepenger	-2 806 747,26	-2 545 616,33
2945	Utbetalte feriepenger	1 301 011,20	1 244 604,38
2960	Annen påløpt kostnad	-361 324,00	-1 405 482,89
		<u>-3 875 790,06</u>	<u>-2 706 494,84</u>

Pennco Dokumentnøkkel: Q1-A43-E7PU0-42KK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F



PENNEO

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

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

Thomas Riddervold Wolff

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-915328

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-15 12:13:20 UTC



Inger Beate Svenneby Herland

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-779966

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-15 12:28:29 UTC



Sissel Marianne Aurland

Underskriver

Serienummer: 9578-5994-4-748245

IP: 80.212.xxx.xxx

2023-03-15 12:39:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q1A43-E7PU0-4ZKK7-F1PZ8-UNX1X-BY44F

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i DEAS Asset Management Operations AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DEAS Asset Management Operations AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo document key: 5E558-KUSXE-YC4EZ-1M405-D6KZ8-66HFG



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 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 15. mars 2023
KPMG AS

Svein Arthur Lyngroth
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 5E558-KUSXE-YC4EZ-1M405-D6KZ8-66HFG



PENNEO

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

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

SVEIN ARTHUR LYNGROTH

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-1603457

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-15 11:03:18 UTC



SVEIN ARTHUR LYNGROTH

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-1603457

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-15 11:03:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5E558-KUSXE-YC4EZ-1M405-D6KZ8-66HFG

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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