



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 309 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STORM CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dagfinn Sundal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningshonorar		28 413 140	15 284 056
Resultatbasert honorar	3	48 700 525	18 608 543
Annen driftsinntekt		120 654	342 556
Sum inntekter		77 234 318	34 235 155
Kostnader			
Provisjonskostnader		2 609 272	1 031 816
Lønnskostnad	4	34 465 942	16 753 566
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	40 153	44 317
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad		3 856 727	3 861 813
Sum kostnader		40 972 094	21 691 513
Driftsresultat		36 262 224	12 543 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	516 048	164 507
Annen finansinntekt	6, 11	662 991	513 204
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	11		
Sum finansinntekter		1 179 039	677 711
Nedskrivning av finansielle eiendeler	11		
Annen rentekostnad	6		
Annen finanskostnad	6	24 519	19 420
Sum finanskostnader		24 519	19 420
Netto finans		1 154 520	658 290
Ordinært resultat før skattekostnad		37 416 744	13 201 932
Skattekostnad på resultat	7	3 042 072	
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 374 672	13 201 932
Årsresultat	14	34 374 672	13 201 932



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 374 672	13 201 932
Totalresultat		34 374 672	13 201 932
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		32 500 000	20 000 000
Overført til annen egenkapital		1 874 672	
Overført fra annen egenkapital			-6 798 068
Sum overføringer og disponeringer		34 374 672	13 201 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	8		
Konsesjoner, patenter o.l.	8		
Utsatt skattefordel	7, 8		
Goodwill	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	109 514	149 667
Sum varige driftsmidler		109 514	149 667
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	11		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum anleggsmidler		109 514	149 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Opptjent, ikke mottatt honorarer	9	51 586 488	20 330 874
Andre kortsiktige fordringer	9	310 530	95 283
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		51 897 018	20 426 157
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	6 594 209	4 180 715
Andre finansielle instrumenter	11		
Sum investeringer		6 594 209	4 180 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	15 575 717	13 488 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 575 717	13 488 055
Sum omløpsmidler		74 066 944	38 094 927
SUM EIENDELER		74 176 458	38 244 594
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	130 000	130 000
Overkurs		2 460 011	2 460 011
Annen innskutt egenkapital	14		
Sum innskutt egenkapital		2 590 011	2 590 011
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	14		
Annen egenkapital	14	2 840 004	965 333
Udekket tap	14		
Sum opptjent egenkapital		2 840 004	965 333
Sum egenkapital	15	5 430 015	3 555 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	171 504	58 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	7	3 042 072	
Skyldig offentlige avgifter		685 205	542 053
Utbytte		32 500 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	32 347 662	14 088 867
Sum kortsiktig gjeld		68 746 443	34 689 250
Sum gjeld		68 746 443	34 689 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 176 458	38 244 594



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 349096

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 309 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STORM CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dagfinn Sundal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 13.04.2024



Organisasjonsnr: 989 309 439
STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningshonorar		28 413 140	15 284 056
Resultatbasert honorar	3	48 700 525	18 608 543
Annen driftsinntekt		120 654	342 556
Sum inntekter		77 234 318	34 235 155
Kostnader			
Provisjonskostnader		2 609 272	1 031 816
Lønnskostnad	4	34 465 942	16 753 566
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	40 153	44 317
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad		3 856 727	3 861 813
Sum kostnader		40 972 094	21 691 513
Driftsresultat		36 262 224	12 543 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	516 048	164 507
Annen finansinntekt	6, 11	662 991	513 204
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	11		
Sum finansinntekter		1 179 039	677 711
Nedskrivning av finansielle eiendeler	11		
Annen rentekostnad	6		
Annen finanskostnad	6	24 519	19 420
Sum finanskostnader		24 519	19 420
Netto finans		1 154 520	658 290
Ordinært resultat før skattekostnad		37 416 744	13 201 932
Skattekostnad på resultat	7	3 042 072	
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 374 672	13 201 932
Årsresultat	14	34 374 672	13 201 932
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 374 672	13 201 932
Totalresultat		34 374 672	13 201 932



Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	32 500 000	20 000 000
Overført til annen egenkapital	1 874 672	
Overført fra annen egenkapital		-6 798 068
Sum overføringer og disponeringer	34 374 672	13 201 932



Organisasjonsnr: 989 309 439
STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	8		
Konsesjoner, patenter o.l.	8		
Utsatt skattefordel	7, 8		
Goodwill	8		

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	109 514	149 667
Sum varige driftsmidler		109 514	149 667

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5, 10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	11		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum anleggsmidler		109 514	149 667

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Opptjent, ikke mottatt honorarer	9	51 586 488	20 330 874
Andre kortsiktige fordringer	9	310 530	95 283
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		51 897 018	20 426 157

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	6 594 209	4 180 715
Andre finansielle instrumenter	11		
Sum investeringer		6 594 209	4 180 715



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	15 575 717	13 488 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 575 717	13 488 055
Sum omløpsmidler		74 066 944	38 094 927
SUM EIENDELER		74 176 458	38 244 594
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	130 000	130 000
Overkurs		2 460 011	2 460 011
Annen innskutt egenkapital	14		
Sum innskutt egenkapital		2 590 011	2 590 011
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	14		
Annen egenkapital	14	2 840 004	965 333
Udekket tap	14		
Sum opptjent egenkapital		2 840 004	965 333
Sum egenkapital	15	5 430 015	3 555 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	171 504	58 330
Betalbar skatt	7	3 042 072	
Skyldig offentlige avgifter		685 205	542 053
Utbytte		32 500 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	32 347 662	14 088 867
Sum kortsiktig gjeld		68 746 443	34 689 250
Sum gjeld		68 746 443	34 689 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 176 458	38 244 594



Organisasjonsnr: 989 309 439
STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Storørvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Storm Capital Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Storm Capital Management AS som består av balanse per 31 desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 8. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Storm Capital Management AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnrøkke: XOBAC-UYYDS-E0TPB-UK3XF-WFE1Z-EMDJS



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1044102

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-08 12:31:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XOBAC-UYYDS-E0TPB-UK3XF-WFE1Z-EMDJ5

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>



Årsregnskap 2023

**STORM CAPITAL
MANAGEMENT
AS**

Org.nr.:989 309 439



Årsberetning 2023 for Storm Capital Management AS

Virksomhetens art og vesentlige hendelser i regnskapsåret

Storm Capital Management AS er et fondsforvaltningsselskap med konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte verdipapirfond og til individuell porteføljeforvaltning. Selskapet er forvalter og global distributør for det UCITS regulerte obligasjonsfondet Storm Fund II - Storm Bond Fund (SBF), som er basert i Luxembourg.

Storm Bond Fund fortsatte sin positive trend og oppnådde en solid avkastning på 10,4% i IC NOK-klassen for 2023. Forvaltningskapitalen økte betydelig i løpet av året og var NOK 6 970 millioner per 31.12.2023.

Selskapets hovedkontor er i Oslo.

Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Årsregnskapet avgis for perioden 1. januar 2023 til 31. desember 2023 og gir uttrykk for selskapets virksomhet og stilling ved årsslutt.

Omsetningen i 2023 var på NOK 77,2 millioner (2022: NOK 34,2 millioner). Årsresultat etter skatt ble NOK 34,4 millioner i 2023, mot NOK 13,2 millioner i 2022.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet var NOK 22,1 millioner i 2023. Driftsresultatet var på NOK 36,3 millioner. Differansen skyldes endring i fordringer, gjeld og andre tidsavgrensingsposter.

I tillegg til selskapets likviditetsbeholdning på NOK 15,6 millioner per 31. desember 2023 hadde selskapet utestående honorarer på NOK 48,7 millioner som ble innbetalt i januar 2024.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 74,2 millioner, sammenlignet med NOK 38,2 millioner året før. Selskapet har ingen rentebærende gjeld.

Selskapets totale egenkapital per 31.12.2023 var på NOK 5,4 millioner. Styret har i henhold til aksjeloven § 3-5 vurdert at selskapets egenkapital er forsvarlig og at det ikke er behov for tiltak utfra selskapets økonomiske utsikter for 2024.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Storm Capital Management AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø og personale

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Arbeidsmiljøet betraktes som godt.

Likestilling

Selskapet tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Ved utgangen av året har selskapet 5 ansatte, alle menn.

Det er ved utgangen av året 2 kvinner og 3 menn i selskapets styre.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Fremtidig utvikling

Fremtidsutsiktene betraktes som tilfredsstillende, se allikevel "Andre forhold" under.



Relevante risikoer

Markedsrisiko

Selskapet er indirekte eksponert for generell markedsrisiko ved svingninger i tilgjengelig forvaltningskapital.

Operasjonell risiko

Selskapets operasjonelle risiko er regulert gjennom aksjeloven, verdipapirfondloven og forskrifter fastsatt av Finanstilsynet. Risiko er knyttet til svikt i systemer og rutiner, samt bevisste eller ubevisste feil fra ansatte i selskapet.

Det er i henhold til internkontrollforskriften søkt etablert veldefinerte og klare ansvarsforhold. Dette er nedfelt i instruksverk og rutinebeskrivelser herunder identifiserte nøkkelkontroller i selskapet for å redusere den operasjonelle risikoen. Det er videre utarbeidet relevante beredskapsplaner for å håndtere eventuelle krisesituasjoner.

Finansiell risiko

Den finansielle risiko anses som lav/moderat da de finansielle aktiva primært er bankinnskudd, kortsiktige fordringer med lav motpartsrisiko samt andeler i SBF.

Valutarisiko

Selskapet har en begrenset eksponering mot valuta.

Renterisiko

Selskapet hadde pr årsslutt ingen rentebærende gjeld. Renterisikoen er følgelig kun knyttet til innskuddsrenten.

Kredittrisiko

Selskapet har ordinær kredittrisiko knyttet til fordringer mot fond forvaltet av selskapet.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Disponering av årsresultat

Styret foreslår at selskapets resultat etter skatt for perioden på NOK 34 374 672 disponeres slik:

Avsatt til utbytte	NOK 32 500 000
Overført til annen egenkapital	NOK 1 874 672

Styret bekrefter at selskapet har tilstrekkelig egenkapital og likviditet etter utbetaling av foreslått utbytte.

Eierskap og selskapsledelse

Selskapets målsetning er å videreutvikle eksisterende produkt for å skape økte verdier for aksjonærene. Det er etablert interne kontroll- og risikostyringssystemer som også er knyttet til den finansielle rapporteringen til eiere og styret. I dette inngår blant annet periodisk internkontroll-gjennomgang.

Av selskapets ordinære aksjer er 71,4% eiet av Surfside Holding AS. Resterende er eiet av nøkkelansatte.

Selskapets styre skal i henhold til vedtektene bestå av minimum fem medlemmer, hvorav minimum tre aksjonærvalgte og to andelseiervalgte. Selskapet har fått dispensasjon fra kravet om at to styremedlemmer må være andelseiervalgt. Det nåværende styret er godkjent av Finanstilsynet. Det består av fem medlemmer hvorav fire uavhengige styremedlemmer, styrets leder Erik M. Mathiesen, styremedlem Ragnar Sjøner, styremedlem Helene Bryde Steen og styremedlem Marianne Bekken.



Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har tegnet en ansvarsforsikring som dekker medlemmer av styret og ledelsen.

Andre forhold, fremtidsutsikter og hendelser etter balansedagen.

Selskapet og styret mener dagens portefølje i SBF består av veldiversifiserte posisjoner av en høy kvalitet, og mener fondet har god tilgang til likviditet. På bakgrunn av dette mener styret at SBF og Storm Capital Management AS er godt tilpasset eventuelle markedssvingninger og har gode fremtidsutsikter.

Det er etter det styret kjenner til ikke inntruffet øvrige forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Oslo/Verbier, 06.03.2024

Styret i STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

Erik Mogens Mathiesen
styreleder

Ragnar Sjøner
styremedlem

Marianne Bekken
styremedlem

Helene Bryde Steen
styremedlem

Morten Eivindssøn Astrup
styremedlem

Tore Andersen
daglig leder



Resultatregnskap STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Forvaltningshonorar		28 413 140	15 284 056
Resultatbasert honorar	4	48 700 525	18 608 543
Annen driftsinntekt		120 654	342 556
Sum driftsinntekter		77 234 318	34 235 155
Provisjonskostnader		2 609 272	1 031 816
Lønnskostnad	5	34 465 942	16 753 566
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	40 153	44 317
Annen driftskostnad		3 856 727	3 861 813
Sum driftskostnader		40 972 094	21 691 513
Driftsresultat		36 262 224	12 543 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	516 048	164 507
Annen finansinntekt	7, 12	662 991	513 204
Annen finanskostnad	7	24 519	19 420
Resultat av finansposter		1 154 520	658 290
Resultat før skattekostnad		37 416 744	13 201 932
Skattekostnad på resultat	8	3 042 072	0
Resultat		34 374 672	13 201 932
Årsresultat	15	34 374 672	13 201 932
Overføringer			
Avsatt til utbytte		32 500 000	20 000 000
Overført til annen egenkapital		1 874 672	0
Overført fra annen egenkapital		0	6 798 068
Sum overføringer		34 374 672	13 201 932



Balanse
STORM CAPITAL MANAGEMENT AS



Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	<u>109 514</u>	<u>149 667</u>
Sum varige driftsmidler		109 514	149 667
Sum anleggsmidler		109 514	149 667
Omløpsmidler			
Fordringer			
Opptjent, ikke mottatt honorarer	10	51 586 488	20 330 874
Andre kortsiktige fordringer	10	<u>310 530</u>	<u>95 283</u>
Sum fordringer		51 897 018	20 426 157
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	12	<u>6 594 209</u>	<u>4 180 715</u>
Sum investeringer		6 594 209	4 180 715
 Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	15 575 717	13 488 055
Sum omløpsmidler		74 066 944	38 094 927
 Sum eiendeler		74 176 458	38 244 594

**Balanse****STORM CAPITAL MANAGEMENT AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	130 000	130 000
Overkurs		2 460 011	2 460 011
Sum innskutt egenkapital		2 590 011	2 590 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	2 840 004	965 333
Sum opptjent egenkapital		2 840 004	965 333
Sum egenkapital	16	5 430 015	3 555 344
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	171 504	58 330
Betalbar skatt	8	3 042 072	0
Skyldig offentlige avgifter		685 205	542 053
Utbytte		32 500 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	32 347 662	14 088 867
Sum kortsiktig gjeld		68 746 443	34 689 250
Sum gjeld		68 746 443	34 689 250
Sum egenkapital og gjeld		74 176 458	38 244 594

Oslo/Verbier, 06.03.2024

Styret i STORM CAPITAL MANAGEMENT AS


Erik Mogens Mathiesen
styreleder
Ragnar Sjøner
styremedlem
Marianne Bekken
styremedlem
Helene Bryde Steen
styremedlem
Morten Livindssøn Astrup
styremedlem
Tore Andersen
daglig leder



Kontantstrøm STORM CAPITAL MANAGEMENT AS

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	37 416 744	13 201 932
Avskrivninger	40 153	44 317
Endring i fordringer	-31 470 861	3 434 997
Endring i vareleverandørgjeld	0	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	18 515 121	3 381 996
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-2 413 495	-3 717 342
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	22 087 662	16 345 900
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-52 206
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	-52 206
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	-20 000 000	-11 001 252
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-20 000 000	-11 001 252
Netto kontantstrøm for perioden	2 087 662	5 292 442
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	13 488 055	6 759 685
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	15 575 717	12 052 127
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	15 575 717	13 488 055
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	0	0



Note 2 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirforetak, forvaltningsselskap og AIF-forvaltere med tillatelse og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Salgsinntektene består av forvaltningshonorarer og resultatbaserte honorarer. Honorarene inntektsføres når det foreligger en ubetinget rett til å motta dem. Der det foreligger usikkerhet rundt inntektens endelige størrelse, vil prinsippet om beste estimat legges til grunn.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi. Andre kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 3 Risikostyring

Selskapet er eksponert for følgende risikoer;

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for generell markedsrisiko ved svingninger i SBF. Videre foreligger det selskaps-spesifikk risiko knyttet til selskapets forvaltning av kundenes porteføljer i verdipapirmarkedet, da utilfredsstillende avkastning kan lede til betydelig redusert forvaltningsvolum og -honorarer.

Finansiell risiko

Den finansielle risiko anses som lav/moderat. Selskapets finansielle aktiva er primært plassert med lav/moderat risikoprofil, primært i bankinnskudd.

Operasjonell risiko

Selskapets operasjonelle virksomhet er styrt gjennom aksjeloven, verdipapirfondloven og forskrifter fastsatt av Finanstilsynet med hjemmel i verdipapirfondloven. Risiko er knyttet til svikt i systemer og rutiner, samt bevisste eller ubevisste feil fra ansatte i konsernet. Det er i henhold til internkontrollforskriften fastsatt av Finanstilsynet søkt etablert veldefinerte og klare ansvarsforhold, videre er det utarbeidet rutinebeskrivelser herunder identifiserte nøkkelkontroller i selskapet for å redusere den operasjonelle risikoen. Det er videre utarbeidet relevante beredskapsplaner for å håndtere eventuelle krisesituasjoner.

Valutarisiko

Selskapet har en begrenset eksponering mot valutarisiko.

Renterisiko

Selskapet har ingen ekstern rentebærende gjeld, og renterisiko er således kun knyttet til rente på bankinnskudd.

Kredittrisiko

Selskapet har ordinær kredittrisiko knyttet til fordringer mot fond forvaltet av selskapet.



Note 4 Driftsinntekter

	2023	2022
Forvaltningshonorar	28 413 140	15 284 056
Resultatbasert honorar	48 700 525	18 608 543
Andre driftsinntekter	120 654	342 556
Sum	77 234 318	34 235 155
Fordeling på virksomhetsområde		
Forvaltning og distribusjon Storm Fund II - Storm Bond Fund	77 113 664	33 892 599
Distribusjon andre fond	0	17 328
Fremleieinntekt	120 654	325 228
Sum	77 234 318	34 235 155
Geografisk fordeling		
Luxembourg	77 113 664	33 892 599
Storbritannia	0	17 328
Norge	120 654	325 228
Sum	77 234 318	34 235 155



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	27 448 409	13 527 038
Arbeidsgiveravgift	5 023 450	2 261 241
Finansskatt	1 346 394	682 258
Pensjonskostnader	140 489	109 263
Andre ytelser	507 200	173 766
Sum	34 465 942	16 753 566

Sysselsatte årsverk 5 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Fast lønn/styrehonorar	1 302 893	350 000
Variabel lønn	742 582	0
Pensjonsutgifter	26 304	0
Annen godtgjørelse	19 053	0
Sum	2 090 832	350 000

Informasjon om godtgjørelsesordningen	2023	2022
Antall ansatte inkludert i ordningen	5	5
Antall ansatte som mottok variabel godtgjørelse	5	3
Utbetaling av fast godtgjørelse	7 724 951	6 594 903
Utbetaling av variabel godtgjørelse	5 382 343	4 868 270
Total utbetaling	13 107 294	11 463 173

Selskapets nåværende godtgjørelsesordning ble gjennomgått og vedtatt av styret 9. mars 2023, og var i hovedsak en videreføring av godtgjørelsesordningen fra tidligere år. Minst 40 prosent av tildelt variabel godtgjørelse blir tilbakeholdt og utbetalt gradvis som fondsandeler.

Den variable godtgjørelsen som ble tildelt de 5 ansatte i 2023 var basert på en kombinasjon av vurdering av vedkommende person, resultatene til foretaket, resultatene til Storm Fund II - Storm Bond Fund og foretaket som helhet. Nåværende og fremtidig risiko for foretaket og fond under forvaltning, samt kostnader knyttet til behov for kapital og likviditet ble hensyntatt.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	170 819	171 931
Andre attestasjonstjenester	60 000	57 000
Sum	230 819	228 931



Note 6 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 5.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2023	2022
---	------	------

Kjøp av varer og tjenester

Kjøp av tjenester fra Storm Norge AS:

- Regnskap og administrasjonstjenester	561 598	514 784
--	---------	---------

Note 7 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2023	2022
Annen renteinntekt	516 048	164 507
Valutagevinst (agio)	6 243	7 356
Annen finansinntekt	656 748	505 848
Sum finansinntekter	1 179 039	677 711
Finanskostnader	2023	2022
Valutatap (disagio)	24 519	19 420
Sum finanskostnader	24 519	19 420



Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2023	2022	Endring
Midlertidig forskjeller:			
Varige driftsmidler	-13 805	-5 967	7 838
Netto midlertidig forskjeller	-13 805	-5 967	7 838
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-25 031 788	-25 031 788
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-13 805	-25 037 755	-25 023 950
Utsatt skattefordel (25%)	3 451	6 259 439	6 255 988
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-3 451	-6 259 439	-6 255 988
Utsatt skatt i balansen	0	0	0

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skattekostnad	37 416 744	13 201 932
Permanente forskjeller	-224 504	-87 562
Endring i midlertidige forskjeller	7 838	-1 518
Anvendelse av fremførbart underskudd	-25 031 788	-13 112 852
Skattepliktig inntekt	12 168 290	0

	2023	2022
Betalbar skatt:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 042 072	0
Betalbar skatt i balansen	3 042 072	0

	2023	2022
Årets skattekostnad:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 042 072	0
For mye, lite avsatt tidligere år	0	0
Sum betalbar skatt	3 042 072	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Årets skattekostnad	3 042 072	0

Note 9 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Inventar	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	125 000	143 232	268 232
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	125 000	143 232	268 232
Akkumulerte avskrivninger	-47 929	-110 789	-158 718
Bokført verdi 31.12.2023	77 071	32 443	109 514
Årets avskrivninger	12 501	27 652	40 153
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer	2023	2022
Opptjent, ikke mottatte honorarer	51 586 488	20 330 874
Andre kortsiktige fordringer	310 530	95 283
Sum	51 897 018	20 426 157
Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Annen kortsiktig gjeld	2023	2022
Avsetning bonus og feriepenger	31 030 013	13 350 489
Annen påløpt kostnad	1 317 649	738 378
Sum	32 347 662	14 088 867

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	43 529	0	0	0
Sum	43 529	0	0	0
	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	9 020	0	0	0
Sum	9 020	0	0	0

Note 12 Aksjer og finansielle instrumenter

Omløpsmidler	Anskaffelses-kost	Akk. Resultatført verdiendring	Balanseført verdi 31.12.2023
Storm Fund II - Storm Bond Fund	5 770 937	823 272	6 594 209
Sum	5 770 937	823 272	6 594 209

Fondsandelene er tilknyttet selskapets godtgjørelsesordning for de ansatte som utgjør en betinget bonus.



Note 13 Bundne bankinnskudd og klientmidler

	2023	2022
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekkskonto	402 759	342 507
Klientmidler	2023	2022
Klientmidler	761 525 866	0
Klientgjeld	-761 508 946	0
Netto klientmidler	16 920	0

Selskapets bokførte klientmidler var høyere enn bokført klientgjeld per 31.12.2023 som gir en positiv netto saldo. Klientmidler består i hovedsak av fondsandeler holdt på selskapet sin nominee-konto på vegne av klienter.

Note 14 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	106 500	1	106 500
Preferanse aksjer	23 500	1	23 500

Ordinære aksjer har fulle rettigheter. Preferanseaksjer har ikke stemmerett.

Oversikt over de største aksjonærene	Ordinære aksjer	Preferanse-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Surfside Holding AS	76 071	23 500	99 571	76,6%	71,4%
Brattetveit AS	10 143	0	10 143	7,8%	9,5%
Sperre Mohr Holding AS	10 143	0	10 143	7,8%	9,5%
Magis AS	10 143	0	10 143	7,8%	9,5%
Sum	106 500	23 500	130 000	100%	100%

Surfside Holding AS er heleid av Morten E. Astrup som er styremedlem i selskapet.

Brattetveit AS er heleid av Tore Andersen, daglig leder.

Sperre Mohr Holding AS er heleid av Marcus Sperre Mohr, ansatt og varamedlem i styret.

Magis AS er heleid av Morten Venold, ansatt og varamedlem i styret.

Note 15 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	130 000	2 460 011	0	965 333	3 555 344
Årets resultat	0	0	0	34 374 672	34 374 672
Avsatt til utbytte	0	0	0	-32 500 000	-32 500 000
Egenkapital 31.12.2023	130 000	2 460 011	0	2 840 004	5 430 015

Selskapet er etter verdipapirfondloven pålagt å ha ansvarlig kapital over startkapitalkravet på EUR 125 000. I tillegg skal selskapets ansvarlige kapital tilfredsstillende kravene i kapitalkravsforskriften. Dette er beregnet i note 16.



Note 16 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	31.12.2023	31.12.2022
Aksjekapital	130 000	130 000
Overkurs	2 460 011	2 460 011
Annen egenkapital	2 840 004	965 333
Sum ansvarlig kapital	5 430 015	3 555 344

Selskapets kapitalkrav vil være det høyeste av følgende:

1) Estimerte faste årlige kostnader	13 339 774	10 491 216
Kapitalkrav tilsvarende 25% av beregningsgrunnlaget	3 334 944	2 622 804
2) Kreditteksponering (risikovektede eiendeler som ikke inngår i handelsporteføljen)	35 922 641	27 454 150
Kapitalkrav tilsvarende 8% av beregningsgrunnlaget	2 873 811	2 196 332
3) Startkapitalkrav	1 406 688	1 314 225
Gjeldende kapitalkrav:	3 334 944	2 622 804
Overskudd av ansvarlig kapital	2 095 072	932 540
Ansvarlig kapital	5 430 015	3 555 344
Kapitaldekningsprosent	13,0 %	10,8 %

Beregning av faste kostnader:

Selskapets beregningsgrunnlag for kapitaldekning skal baseres på fjorårets faste kostnader, og følgende tall utgjør grunnlaget for kapitalkrav i 2024.

	2023
Sum driftsinntekter	77 234 318
Sum finansinntekter	1 179 039
Positivt resultat før skatt	-37 416 744
Variabel bonus til ansatte	-23 450 046
Sum grunnlag faste kostnader	17 546 567
25% av faste kostnader	4 386 642