



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 403 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Løkkeveien 109
4007 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Helge Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 30.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	10 316 585	42 605 715
Sum inntekter		10 316 585	42 605 715
Kostnader			
Lønnskostnad	3	6 893 451	7 237 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 444	63 278
Annen driftskostnad	3	1 697 412	1 545 497
Sum kostnader		8 643 307	8 846 498
Driftsresultat		1 673 278	33 759 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 994	127 611
Annen finansinntekt		4 329	5 480
Sum finansinntekter		209 323	133 091
Annen rentekostnad		1 555	257
Annen finanskostnad		7 329	1 928
Sum finanskostnader		8 884	2 185
Netto finans		200 439	130 907
Ordinært resultat før skattekostnad		1 873 717	33 890 124
Skattekostnad på resultat	5	496 517	8 497 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 377 200	25 392 697
Årsresultat	6	1 377 200	25 392 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 377 200	25 392 697
Totalresultat		1 377 200	25 392 697
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		10 600 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	6	1 377 200	14 792 697
Sum overføringer og disponeringer		1 377 200	25 392 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		52 444
Utsatt skattefordel	5		492 280
Sum immaterielle eiendeler			544 724
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	20 000 000	10 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	17 957 757	12 957 802
Sum finansielle anleggsmidler		37 957 757	22 987 802
Sum anleggsmidler		37 957 757	23 532 526
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	3 409 669	29 893 691
Sum fordringer		3 409 669	29 893 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	11 287 192	16 859 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 287 192	16 859 864
Sum omløpsmidler		14 696 861	46 753 555
SUM EIENDELER		52 654 618	70 286 081
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	215 000	215 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Beholdning av egne aksjer	6	-2 000	-3 000
Overkurs	6	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 357 156	6 356 156
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	40 523 901	38 778 642
Sum opptjent egenkapital		40 523 901	38 778 642
Sum egenkapital		46 881 056	45 134 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Andre avsetninger for forpliktelser	3		1 969 120
Sum avsetninger for forpliktelser			1 969 120
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 969 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 153	74 973
Betalbar skatt	5	4 237	8 548 122
Skyldig offentlige avgifter		1 062 563	786 260
Utbytte	6		10 600 000
Annen kortsiktig gjeld		4 543 609	3 172 809
Sum kortsiktig gjeld		5 773 562	23 182 164
Sum gjeld		5 773 562	25 151 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 654 618	70 286 081



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 489923

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 403 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Løkkeveien 109
4007 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Helge Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 21.06.2023

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



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	10 316 585	42 605 715
Sum inntekter		10 316 585	42 605 715
Kostnader			
Lønnskostnad	3	6 893 451	7 237 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 444	63 278
Annen driftskostnad	3	1 697 412	1 545 497
Sum kostnader		8 643 307	8 846 498
Driftsresultat		1 673 278	33 759 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 994	127 611
Annen finansinntekt		4 329	5 480
Sum finansinntekter		209 323	133 091
Annen rentekostnad		1 555	257
Annen finanskostnad		7 329	1 928
Sum finanskostnader		8 884	2 185
Netto finans		200 439	130 907
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	1 873 717	33 890 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 517	8 497 427
Årsresultat	6	1 377 200	25 392 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 377 200	25 392 697
Totalresultat		1 377 200	25 392 697
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		10 600 000
Avsatt til annen egenkapital	6	1 377 200	14 792 697
Sum overføringer og disponeringer		1 377 200	25 392 697



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.	4		52 444
Utsatt skattefordel	5		492 280
Sum immaterielle eiendeler			544 724

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7		30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	20 000 000	10 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	17 957 757	12 957 802
Sum finansielle anleggsmidler		37 957 757	22 987 802
Sum anleggsmidler		37 957 757	23 532 526

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	8	3 409 669	29 893 691
Sum fordringer		3 409 669	29 893 691

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	11 287 192	16 859 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 287 192	16 859 864

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		14 696 861	46 753 555
SUM EIENDELER		52 654 618	70 286 081

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	215 000	215 000
Beholdning av egne aksjer	6	-2 000	-3 000
Overkurs	6	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 357 156	6 356 156

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6	40 523 901	38 778 642
Sum opptjent egenkapital		40 523 901	38 778 642
Sum egenkapital		46 881 056	45 134 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Andre avsetninger for forpliktelser	3		1 969 120
Sum avsetninger for forpliktelser			1 969 120
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 969 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 153	74 973
Betalbar skatt	5	4 237	8 548 122
Skyldig offentlige avgifter		1 062 563	786 260
Utbytte	6		10 600 000
Annen kortsiktig gjeld		4 543 609	3 172 809
Sum kortsiktig gjeld		5 773 562	23 182 164
Sum gjeld		5 773 562	25 151 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 654 618	70 286 081



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Årsregnskap 2022

Hausta Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet


Org.nr.: 995 403 803



Resultatregnskap

Hausta Kapitalforvaltning AS

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	10 316 585	42 605 715
Sum driftsinntekter		10 316 585	42 605 715
Lønnskostnad	3	6 893 451	7 237 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 444	63 278
Annen driftskostnad	3	1 697 412	1 545 497
Sum driftskostnader		8 643 307	8 846 498
Driftsresultat		1 673 278	33 759 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 994	127 611
Annen finansinntekt		4 329	5 480
Annen rentekostnad		1 555	257
Annen finanskostnad		7 329	1 928
Resultat av finansposter		200 439	130 907
Resultat før skattekostnad		1 873 717	33 890 124
Skattekostnad på resultat	5	496 517	8 497 427
Resultat		1 377 200	25 392 697
Årsresultat	6	1 377 200	25 392 697
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	0	10 600 000
Avsatt til annen egenkapital	6	1 377 200	14 792 697
Sum overføringer		1 377 200	25 392 697



BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Balanse

Hausta Kapitalforvaltning AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	0	52 444
Utsatt skattefordel	5	0	492 280
Sum immaterielle eiendeler		0	544 724
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	20 000 000	10 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	17 957 757	12 957 802
Sum finansielle anleggsmidler		37 957 757	22 987 802
Sum anleggsmidler		37 957 757	23 532 526
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	3 409 669	29 893 691
Sum fordringer		3 409 669	29 893 691
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	11 287 192	16 859 864
Sum omløpsmidler		14 696 861	46 753 555
Sum eiendeler		52 654 618	70 286 081



BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Balanse

Hausta Kapitalforvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	215 000	215 000
Egne aksjer	6	-2 000	-3 000
Overkurs	6	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 357 156	6 356 156
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	40 523 901	38 778 642
Sum opptjent egenkapital		40 523 901	38 778 642
Sum egenkapital		46 881 056	45 134 798
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	3	0	1 969 120
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 969 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 153	74 973
Betalbar skatt	5	4 237	8 548 122
Skyldig offentlige avgifter		1 062 563	786 260
Utbytte	6	0	10 600 000
Annen kortsiktig gjeld		4 543 609	3 172 809
Sum kortsiktig gjeld		5 773 562	23 182 164
Sum gjeld		5 773 562	25 151 284
Sum egenkapital og gjeld		52 654 618	70 286 081

16.03.2023
Styret i Hausta Kapitalforvaltning AS

Asbjørn Vagle
Styreleder

Snorre Haukali
Styremedlem

Howard Wilberg
Styremedlem

Helge Aune
Daglig leder




Om selskapet

Hausta Kapitalforvaltning AS ble stiftet 11.04.2010. Selskapet ble gitt konsesjon av Finanstilsynet til å yte investeringstjenester knyttet til aktiv forvaltning av investorers portefølje av finansielle instrumenter på individuell basis og etter investors fullmakt i medhold av verdipapirhandelloven § 2-1 (1) samt investeringsrådgivning som definert i § 2-4 (1).


Selskapets virksomhet var i 2022 fokusert på videre oppbygging av en bred og bærekraftig kundebase samt på forvaltning av kundenes midler i det norske aksjemarkedet innenfor gjeldende mandatavtaler, forskrifter og rutiner.

Selskapet har sin hovedvirksomhet i Løkkeveien 109 i Stavanger.

Selskapet hadde ved årets slutt tre ansatte. Daglig leder er aksjonær i selskapet.

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskaps

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som ikke opptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den grad kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

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 verdi 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 ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Investering i andre aksjer og andeler

Investering i andre aksjer og andeler er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret. Poster som er sikret med terminkontrakter, er vurdert til terminkurs (korrigert for renteelementet etter balansedato inkludert i terminkursen).

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 både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. 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

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.



Note 2 Salgsinntekter

Salgsinntekt	2022	
Forvaltningshonorar	10 316 585	
Sum	10 316 585	42 605 715

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 514 440	5 828 773
Arbeidsgiveravgift og finansskatt på lønn	1 092 543	1 152 250
Pensjonskostnader	186 889	183 899
Andre ytelser	99 579	72 800
Sum	6 893 451	7 237 722

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 734 333	0
Bonus	1 283 333	0
Annen godtgjørelse	16 392	380 000
Sum	3 034 058	380 000

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ansatte eller aksjonærer som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 148 125. I tillegg kommer honorar for andre tjenester på kr 71 250.

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Fondshotell
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	294 999
Anskaffelseskost 31.12.2022	294 999
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2022	183 555
Årets ordinære avskrivninger	52 444
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	235 999
Bokført verdi 01.01.2022	52 444
Årets avskrivning og nedskrivning	52 444
Bokført verdi 31.12.2022	0

Økonomisk levetid 0-5 år

Selskapet har investert i å bygge opp en fondsløsning. Investeringen er klassifisert som immateriell eiendel.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 237	8 548 122
Endring i utsatt skattefordel	492 280	-50 695
Skattekostnad ordinært resultat	496 517	8 497 427

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 873 717	33 890 124
Permanente forskjeller	112 350	99 584
Endring i midlertidige forskjeller	-1 969 119	202 779
Skattepliktig inntekt	16 947	34 192 487

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 237	8 548 122
Sum betalbar skatt i balansen	4 237	8 548 122

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 873 717	33 890 124
Beregnet skatt av resultat før skatt	468 429	8 472 531
Skatteeffekt av permanente forskjeller	28 088	24 896
Sum	496 517	8 497 427
Effektiv skattesats	26,5 %	25,1 %

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

	2022	2021	Endring
Avsetninger mv	0	-1 969 120	-1 969 120
Sum	0	-1 969 120	-1 969 120
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-1 969 120	-1 969 120
Utsatt skattefordel (25 %)	0	-492 280	-492 280

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2022	215 000	-3 000	6 144 156	38 778 642	45 134 798
Avgang egne aksjer	0	1 000	0	368 059	369 059
Årets resultat	0	0	0	1 377 200	1 377 200
Per 31.12.2022	215 000	-2 000	6 144 156	40 523 901	46 881 056

Det er i regnskapsåret avhendet 1 000 egne aksjer for et kontantvederlag tilsvarende NOK 369 059. Dette utgjør en andel på 0,47 % av aksjekapitalen.



Note 7 Investering i aksjer og andeler, tilknyttet selskap og datterselskaper

	Eierandel	Anskaffelses kost	Virkelig verdi	Balanseført verdi	
Aksjer og andeler					
Hausta Investor AS	3 %	17 957 757	23 386 191	17 957 757	4 999 955
Tilknyttet selskap					
Hausta Vekst AS	20 %	10 000 000	9 019 158	10 000 000	0
Hausta Eiendom AS	40 %	10 000 000	10 022 750	10 000 000	9 970 000
Sum		37 957 757	42 428 098	37 957 757	14 969 955



Aksjeposten i Hausta Investor AS betraktes som et finansielt anleggsmiddel og vurderes etter kostmetoden. Tilknyttet selskap vurderes også etter kostmetoden.

Note 8 Andre fordringer

Andre fordringer	2022	2021
Forvaltningshonorar	3 260 995	29 794 031
Andre forskuddsbetalte kostnader	148 674	99 660
SUM	3 409 669	29 893 691

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 164 597.




Note 10 Kapitaldekning

ANSVARLIG KAPITAL

Egenkapital

Aksjekapital	215 000
Egne aksjer	-2 000
Overkurs	6 144 156
Annen egenkapital	40 523 901
Immaterielle eiendeler	0
Ansvarlig kapital	46 881 056
Kjernekapital	46 881 056
Ren kjernekapital	46 881 056

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

FASTE KOSTNADER

Salg	10 316 585
Resultat før skatt	-1 873 717
Variable lønnskostnader	-2 530 875
Faste kostnader	5 911 993

KREDITT OG MOTPARTSRISIKO

Eiendelsposter	Bokført	Vekt	Vektet
Andre fordringer	3 409 669	100 %	3 409 669
Varige driftsmidler	0	100 %	0
Øvrige balanseførte eiendeler	0	100 %	0
Investering i finansielle anleggsmidler	37 957 757	100 %	37 957 757
Bankinnskudd	11 287 192	20 %	2 257 438
Beregningsgrunnlag for kreditt og motpartsrisiko			43 624 865
Kapitalkrav tilsvarende 8 % beregningsgrunnlag			3 489 989
Overskudd			43 391 067

OPERASJONELL RISIKO

	Faste kostnader	Vekt	Vektet
Kapitalkrav faste kostnader	5 911 993	25 %	1 477 998
Overskudd			45 403 058


MINIMUMSKAPITAL

	Kurs 31.12.2022	EUR	NOK
Minimum kapitalkrav (EUR 125 000)	10,5138	125 000	1 314 225
Overskudd			45 566 831



Note 11 Aksjonærer

 BankID Signing
Asbjørn Vagle
2023-03-16

 BankID Signing
Howard Wilberg
2023-03-16

 BankID Signing
Snorre Haukali
2023-03-16

Aksjekapitalen i Hausta Kapitalforvaltning AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	
Ordinære aksjer	215 000	1,0	215 000
Sum	215 000		215 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel i %	Stemmeandel i %
Copa AS	66 290	30,83	31,12
Kobolt Invest AS	52 950	24,63	24,86
E Holding AS	22 011	10,24	10,33
Ydstebø Management Consulting AS	14 675	6,83	6,89
Wikre Invest AS	12 120	5,64	5,69
Eikså Invest AS	10 007	4,65	4,70
Os Forvaltning AS	10 006	4,65	4,70
Norlink Invest AS	10 000	4,65	4,69
Helgø Investering AS	6 938	3,23	3,26
Hmk Kapital AS	5 003	2,33	2,35
Fibonacci Holding AS	3 000	1,40	1,41
Hausta Kapitalforvaltning AS	2 000	0,93	0,00
Totalt antall aksjer	215 000	100,00	100,00

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Helge Aune	Daglig leder	66 290
Howard Wilberg	Styremedlem	5 003
Totalt antall aksjer		71 293



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11 a Forus, 4313 Sandnes
Postboks 8015, 4068 Stavanger

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 Hausta Kapitalforvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hausta Kapitalforvaltning 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

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 revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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 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 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.

Stavanger, 17.03.2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Stig Tore Strand
statsautorisert revisor

Pemco document key: DXLZP-K5JLQ-E5ZPE-4GHO3-VE63A-QF35J



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."

Stig Tore Strand

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5998-4-756562

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-03-17 12:55:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DXLZP-K5JLQ-ESZPE-4GH03-VE63A-QF3SJ

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>