



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 915 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUSTA INVESTOR AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Helge Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

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, 27.03.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Utdeling fra finansielle investeringer | | 33 581 799 | 25 608 580 |
| Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer | | 19 099 012 | 41 237 289 |
| Urealisert verdiendring finansielle investeringer | 2 | -107 123 628 | 131 065 582 |
| Annen driftsrelatert inntekt | | 64 355 | 156 836 |
| Sum inntekter | | -54 378 462 | 198 068 288 |
| Kostnader | | | |
| Suksesshonorar | | | 23 894 334 |
| Annen driftskostnad | 3 | 9 012 415 | 13 516 703 |
| Sum kostnader | | 9 012 415 | 37 411 037 |
| Driftsresultat | | -63 390 877 | 160 657 251 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 963 601 | 312 156 |
| Valutagevinst (agio) | | 273 209 | 25 906 960 |
| Sum finansinntekter | | 1 236 810 | 26 219 116 |
| Annen rentekostnad | | 171 | 524 575 |
| Valutatap (disagio) | | 3 979 | 25 989 897 |
| Sum finanskostnader | | 4 150 | 26 514 472 |
| Netto finans | | 1 232 660 | -295 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Årsresultat | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Totalresultat | | -62 158 217 | 160 361 896 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 160 361 896 |
| Overført fra annen egenkapital | | -62 158 217 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -62 158 217 | 160 361 896 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 137 325 | 248 572 |
| Sum fordringer | | 137 325 | 248 572 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 590 238 888 | 615 361 911 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 2 | | |
| Investering i andre aksjer | 2 | 30 110 770 | 3 400 000 |
| Sum investeringer | | 620 349 658 | 618 761 911 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 37 835 552 | 106 571 287 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 37 835 552 | 106 571 287 |
| Sum omløpsmidler | | 658 322 535 | 725 581 770 |
| SUM EIENDELER | | 658 322 535 | 725 581 770 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 43 263 370 | 42 146 720 |
| Overkurs | | 393 785 803 | 376 319 660 |
| Annen innskutt egenkapital | | -18 070 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 437 031 103 | 418 460 810 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 217 735 693 | 279 893 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 217 735 693 | 279 893 910 |
| Sum egenkapital | 5 | 654 766 797 | 698 354 720 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| Sum gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 658 322 535 | 725 581 770 |

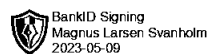


Årsregnskap 2022

Hausta Investor AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 819 915 962





Årsberetning for 2022

Hausta Investor AS

Org.nr. 819 915 962

Virksomhetens art og hvor den drives

Hausta Investor AS («Selskapet») er et investeringsselskap registrert hos Finanstilsynet som forvaltes og markedsføres etter lov om forvaltning av alternative investeringsfond. Selskapet er lokalisert i Roald Amundsens gate 6, Oslo.

Selskapet forvaltes etter avtale av Permian Fund Services AS («Forvalter»). Permian Fund Services AS har konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond.

Formål

Selskapets hovedvirksomhet består i å investere i og eie omsettelige verdipapirer og andre finansielle instrumenter eller andeler i fond samt virksomhet som naturlig hører til dette. Målsettingen til Selskapet er å maksimere absolutt avkastning på Selskapets verdjusterte egenkapital (VEK).

Hausta Investor AS har en absolutt tilnærming til sin forvaltning og måler seg ikke mot noen spesiell indeks, men målsetter seg til å over tid å oppnå en avkastning som ligger over aksjemarkedene.

Investeringsfilosofi

Selskapet kan tegne, kjøpe, selge og låne ut verdipapirer, herunder aksjer, egenkapitalbevis, obligasjoner, børsnoterte verdipapirfondsandeler og noterte lånepapirer (ETN), pengemarkedsinstrumenter og derivater. Selskapet vil investere i finansielle instrumenter Forvalter har tro på gitt selskapenes konkurransesituasjon, evne til å generere avkastning på investert kapital, fremtidig vekstpotensial, samt verdsettelse. Forvalter vil basere sine investeringsbeslutninger på egne analyser av selskapene og makroøkonomiske trender, møter med selskapene, samt diskusjon med selskapsanalytikere. Strategien kan endres av Generalforsamlingen med to tredjedels flertall.

Selskapets finansielle stilling

I 2022 sank selskapets verdjusterte egenkapital (VEK) med 9,95%, fra kr. 166,4156 til kr. 151,3444 pr. aksje. Til sammenligning økte VEK med 27,4%, fra kr. 130,6264 til kr. 166,4156 pr. aksje i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Disponering av årets resultat


Selskapets årsregnskap for 2022 viser et underskudd på kr. -62 158 217 som i sin helhet foreslås overført fra annen egenkapital.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

En investering i selskapet innebærer en betydelig risiko i forhold til generell risiko i markedet. Diversifisering både mellom selskap, bransjer og geografiske områder vil normalt redusere risiko. Selskapet kan ikke investere mer enn 30% av VEK i finansielle instrumenter utstedt av samme utsteder.

Selskapet kan tegne, kjøpe, selge og låne ut verdipapirer, herunder aksjer, egenkapitalbevis, obligasjoner, børsnoterte verdipapirfondsandeler og noterte lånepapirer (ETN), pengemarkedsinstrumenter og derivater. Selskapet vil investere i finansielle instrumenter Forvalter har tro på gitt selskapenes konkurransesituasjon, evne til å generere avkastning på investert kapital, fremtidig vekstpotensial, samt verdsettelse. Forvalter vil basere sine investeringsbeslutninger på egne analyser av selskapene og makroøkonomiske trender, møter med selskapene, samt diskusjon med selskapsanalytikere. Strategien kan endres av Generalforsamlingen med to tredjedels flertall.

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09



Markedsrisiko

Hausta Investor AS er et investeringsselskap og Selskapets utvikling vil være generelt påvirket av utviklingen i globale aksje- og rentemarkeder, og spesielt av utviklingen i markedene porteføljeselskapene og fondene er en del av. Videre kan Hausta Investor AS være eksponert mot endringer i valutakurser da det også investeres i selskaper utenfor Norge. Endringer i rentenivået kan i tillegg påvirke selskapet både direkte gjennom investeringer i rentebærende verdipapirer, samt indirekte gjennom påvirkning av verdsettelsen av aksjeinvesteringer.

Kredittrisiko

Selskapet har ikke adgang til å lånefinansiere investeringer, og låner heller ikke ut penger. Selskapets kredittrisiko er derfor lav.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i Selskapet som god. Selskapet investerer i hovedsak i børsnoterte papirer som derfor er lett omsettelige.

Informasjon og kommunikasjon

Selskapet kommuniserer utviklingen i indikativ verdjustert egenkapital hver måned. I kvartalsrapporter gis det mer kvalitativ informasjon basert på forvalters investeringssyn. Utover dette utarbeides det halvårs- og årsrapporter med resultatregnskap og balanse. Det er selskapets målsetting at løpende informasjon gir aksjonærene en god forståelse av investeringsfilosofi- og prosess, selskapets allokering i de enkelte aktiva klassene, samt annen informasjon som er relevant for selskapets aksjonærer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Organisasjon og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte i perioden fra stiftelsen frem til regnskapsavleggelsen. Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet. Selskapets styre består for tiden av to menn. Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

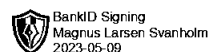
Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Oslo, 08.05.2023
Styret i Hausta Investor AS

Helge Aune
styreleder

Magnus Larsen Svanholm
styremedlem






Resultatregnskap

Hausta Investor AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Utdeling fra finansielle investeringer | | 33 581 799 | 25 608 580 |
| Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer | | 19 099 012 | 41 237 289 |
| Urealisert verdiendring finansielle investeringer | 2 | -107 123 628 | 131 065 582 |
| Annen driftsrelatert inntekt | | 64 355 | 156 836 |
| Sum driftsinntekter | | -54 378 462 | 198 068 288 |
| Driftskostnader | | | |
| Suksesshonorar | | 0 | -23 894 334 |
| Annen driftskostnad | 3 | -9 012 415 | -13 516 703 |
| Sum driftskostnader | | -9 012 415 | -37 411 037 |
| Driftsresultat | | -63 390 877 | 160 657 251 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 963 601 | 312 156 |
| Valutagevinst (agio) | | 273 209 | 25 906 960 |
| Annen rentekostnad | | -171 | -524 575 |
| Valutatap (disagio) | | -3 979 | -25 989 897 |
| Resultat av finansposter | | 1 232 660 | -295 355 |
| Resultat før skattekostnad | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 0 |
| Resultat | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Årsresultat | | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 160 361 896 |
| Overført fra annen egenkapital | | -62 158 217 | 0 |
| Sum overføringer | 5 | -62 158 217 | 160 361 896 |

Hausta Investor AS

Side 4

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09




Balanse

Hausta Investor AS

| Eiendeler | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 137 325 | 248 572 |
| Sum fordringer | | 137 325 | 248 572 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 590 238 888 | 615 361 911 |
| Investering i andre aksjer | 2 | 30 110 770 | 3 400 000 |
| Sum investeringer | | 620 349 658 | 618 761 911 |
| Likvider | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 37 835 552 | 106 571 287 |
| Sum likvider | | 37 835 552 | 106 571 287 |
| Sum omløpsmidler | | 658 322 535 | 725 581 770 |
| Sum eiendeler | | 658 322 535 | 725 581 770 |

Hausta Investor AS

Side 5

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09



Balanse

Hausta Investor AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 43 263 370 | 42 146 720 |
| Overkurs | | 393 785 803 | 376 319 660 |
| Annen innskutt egenkapital | | -18 070 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 437 031 103 | 418 460 810 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 217 735 693 | 279 893 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 217 735 693 | 279 893 910 |
| Sum egenkapital | 5 | 654 766 797 | 698 354 720 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| Sum gjeld | | 3 555 738 | 27 227 050 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 658 322 535 | 725 581 770 |

Oslo, 08.05.2023
Styret i Hausta Investor AS

Helge Aune
styreleder

Magnus Larsen Svanholm
styremedlem




Indirekte kontantstrøm

Hausta Investor AS

| | Note | 2022 |
|--|------|---------------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | | -62 158 217 |
| Tap/gevinst ved salg av finansielle instrumenter | | -19 020 902 |
| Endring i urealisert gevinst/tap på finansielle instrumenter | | 107 123 628 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | -23 560 065 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | <u>2 384 445</u> |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | -199 410 972 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak | | 109 720 498 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | <u>-89 690 473</u> |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger av egenkapital | | 60 064 348 |
| Tilbakebetalinger av egenkapital | | -41 494 054 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | <u>18 570 294</u> |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -68 735 735 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 106 571 287 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | <u>37 835 552</u> |

Hausta Investor AS

Side 7

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09



Noter til regnskapet 2022

Hausta Investor AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige (mellomstore) foretak i Norge.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Utbytte inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Driftskostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer

Aksjer og andre finansielle instrumenter som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er børskurs eller tilsvarende observerbar markedsverdi. Andre omløpsaksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Valuta

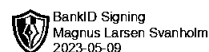
Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter og lån i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Hausta Investor AS

Side 8





Noter til regnskapet 2022

Hausta Investor AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Det er ingen sammenligningstall for 2022 ettersom det var første året selskapet ikke utarbeidet årsregnskap etter regnskapsreglene for små foretak.

Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

| | Gjenværende kostpris * | Bokført verdi | Markedsverdi |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | NOK | NOK | NOK |
| Investering vurdert til markedsverdi | | | |
| ABG Sundal Collier Holding | 22 668 675 | 32 414 826 | 32 414 826 |
| ABL Group ASA | 24 621 964 | 41 569 243 | 41 569 243 |
| AF Gruppen ASA | 51 628 891 | 46 016 000 | 46 016 000 |
| Aker ASA | 12 842 083 | 19 426 500 | 19 426 500 |
| Aker BP | 22 939 321 | 21 287 000 | 21 287 000 |
| B2Holding | 32 131 735 | 13 362 000 | 13 362 000 |
| Europris | 26 454 974 | 69 026 202 | 69 026 202 |
| KID ASA | 16 406 834 | 28 960 000 | 28 960 000 |
| Kitron | 21 719 973 | 56 085 947 | 56 085 947 |
| NRC Group | 9 141 585 | 5 289 169 | 5 289 169 |
| Pareto Bank ASA | 29 544 945 | 34 930 500 | 34 930 500 |
| Polaris Media ASA | 21 736 305 | 26 864 000 | 26 864 000 |
| Sandnes Sparebank | 13 089 085 | 20 636 000 | 20 636 000 |
| Schibsted ser. B | 24 642 943 | 25 074 000 | 25 074 000 |
| Sparebank 1 Sørøst-Norge | 14 830 377 | 23 100 000 | 23 100 000 |
| Sparebank 1 Østfold Akershus | 12 225 013 | 18 960 000 | 18 960 000 |
| Strongpoint ASA | 7 810 513 | 15 400 000 | 15 400 000 |
| Vår Energi | 57 754 247 | 50 407 500 | 50 407 500 |
| Webstep ASA | 12 931 570 | 9 920 000 | 9 920 000 |
| Wilh. Wilhelmsen Holding ser. A | 25 537 767 | 31 510 000 | 31 510 000 |
| Sum: | 460 658 800 | 590 238 887 | 590 238 887 |

Resultatført verdiendring for markedsbaserte finansielle instrumenter pr 31.12.2022 beløper seg til NOK -107 123 628.

| | Gjenværende kostpris * | Bokført verdi | Markedsverdi |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | NOK | NOK | NOK |
| Andre aksjer - omløpsmidler | | | |
| Lumi Gruppen AS | 13 520 250 | 3 570 000 | 3 570 000 |
| Måsøval AS | 33 817 132 | 26 540 770 | 26 540 770 |
| Sum: | 47 337 382 | 30 110 770 | 30 110 770 |

* Gjenværende kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum med tillegg av kjøpskostnader og fradrag for tilbakebetalt kapital.

Avtale med DNB om utlån av aksjer foreligger. Samlet utleid verdi på aksjene pr. 31.12.2022 er 76 347 320,- NOK. Utleide aksjer er bokført til virkelig verdi i regnskapet.

Hausta Investor AS

Side 9

BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09



Noter til regnskapet 2022

Hausta Investor AS

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

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022.

Ytelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret i 2022.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Styret har ingen lån i selskapet. Det er ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjonsforpliktelser

Ettersom Selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktige til å ha pensjonsordninger.

Revisor

| Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift): | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 43 200 | 38 400 |
| Honorar for andre tjenester: | | |
| - annen bistand og rådgivning | 12 500 | 12 500 |
| Sum | 55 700 | 50 900 |


Note 4 - Skattekostnad

| Grunnlag for betalbar skatt | 2022 | 2021 |
|--|-------------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -62 158 217 | 160 361 896 |
| Kildeskatt | 0 | 0 |
| Emisjon og stiftelseskostnader | -12 500 | 0 |
| <i>Permanente forskjeller:</i> | | |
| - Mottatt utbytte, realiserte gevinster og tap innenfor fritaksmetoden | -52 602 700 | -66 845 869 |
| - Urealisert verdiendring investeringer | 107 123 628 | -131 065 582 |
| - 3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden | 1 007 454 | 870 257 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | -6 642 335 | -36 679 298 |
| Korrigerings av fjorårets skattenote - kildeskatt | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Overført til / bruk av underskudd til fremføring | 6 642 335 | 36 679 299 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 0 | 0 |

| Fordeling av skattekostnaden | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Betalbar skatt (22%) | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 0 | 0 |
| Betalt kildeskatt | 0 | 0 |
| Skattekostnad | 0 | 0 |

Hausta Investor AS

Side 10

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09



Noter til regnskapet 2022

Hausta Investor AS

Note 4 - Skattekostnad - fortsetter

| Spesifikasjon av midlertidige forskjeller | 2022 | 2021 | Endring |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Valutaterminer | 0 | 1 228 949 | -1 228 949 |
| Underskudd til fremføring | -70 455 251 | -63 812 916 | -6 642 335 |
| Sum midlertidige forskjeller | -70 455 251 | -62 583 967 | -7 871 284 |
| Beregnet utsatt skatt (+) /utsatt skattefordel (-), 22% | -15 500 155 | -13 768 473 | -1 731 682 |
| Nedvurdering av utsatt skattefordel | 15 500 155 | 13 768 473 | 1 731 682 |
| Utsatt skatt (+) /utsatt skattefordel i balansen | 0 | 0 | 0 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Egenkapital pr. 31.12.2021 | 42 146 720 | 376 319 660 | -5 570 | 279 893 910 | 698 354 720 |
| Kapitalnedsettelse 07.02.2022 | -2 493 400 | -39 000 654 | 0 | 0 | -41 494 054 |
| Kapitalforhøyelse 07.02.2022 | 3 610 050 | 56 466 797 | 0 | 0 | 60 076 847 |
| Endring annen innskutt EK | 0 | 0 | -12 500 | 0 | -12 500 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -62 158 217 | -62 158 217 |
| Egenkapital pr 31.12.2022 | 43 263 370 | 393 785 803 | -18 070 | 217 735 693 | 654 766 796 |

Note 6 - Aksjonærer

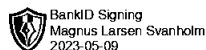
| Aksjeklasser | Antall | Pålydende | Bokført aksjekapital |
|-----------------|-----------|-----------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 4 326 337 | 10 | 43 263 370 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Helgø Investering AS | 486 160 | 11,24 % |
| Norlink Invest | 518 773 | 11,99 % |
| Terrengtransport Holding AS | 260 238 | 6,02 % |
| Eikså Invest AS | 257 725 | 5,96 % |
| Øvrige aksjonærer med andel under 5% | 2 803 441 | 64,80 % |
| Sum | 4 326 337 | 100,00 % |

Selskapets aksjer gir lik stemmerett, inkludert rett til utbytte fra tidspunktet for tegning av de nye aksjene.

Hausta Investor AS

Side 11






Noter til regnskapet 2022

Hausta Investor AS

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Det er ikke inntruffet noen hendelser som ikke er regnskapsført i resultatregnskapet eller balansen som påvirker årsregnskapet for 2022.

Hausta Investor AS

 BankID Signing
Magnus Larsen Svanholm
2023-05-09

 BankID Signing
Helge Aune
2023-05-09

Side 12



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Hausta Investor AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Hausta Investor AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 62 158 217**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med 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 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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, 9. mai 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRİK
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.05.2023 13.59.20

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.