



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helge Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 25.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	13 897 460	10 316 585
Sum inntekter		13 897 460	10 316 585
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	11 316 077	6 893 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			52 444
Annen driftskostnad	3	2 002 361	1 697 412
Sum kostnader		13 318 438	8 643 307
Driftsresultat		579 022	1 673 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		326 039	204 994
Annen finansinntekt	5	6 602 243	4 329
Sum finansinntekter		6 928 282	209 323
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 756 700	
Annen rentekostnad			1 555
Annen finanskostnad		2 223	7 329
Sum finanskostnader		1 758 923	8 884
Netto finans		5 169 358	200 439
Ordinært resultat før skattekostnad		5 748 380	1 873 717
Skattekostnad på resultat	6	227 595	496 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 520 785	1 377 200
Årsresultat	7	5 520 785	1 377 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 520 785	1 377 200
Totalresultat		5 520 785	1 377 200
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	5 520 785	1 377 200
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		5 520 785	1 377 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5		20 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5		17 957 757
Sum finansielle anleggsmidler			37 957 757
Sum anleggsmidler		0	37 957 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 099 503	3 409 669
Sum fordringer		4 099 503	3 409 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	10 922 087	11 287 192
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 922 087	11 287 192
Sum omløpsmidler		15 021 590	14 696 861
SUM EIENDELER		15 021 590	52 654 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	215 000	215 000
Beholdning av egne aksjer	7		-2 000
Overkurs	7	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 359 156	6 357 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 502 161	40 523 901
Sum opptjent egenkapital		2 502 161	40 523 901
Sum egenkapital		8 861 317	46 881 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		442 225	163 153
Betalbar skatt	6	227 595	4 237
Skyldig offentlige avgifter	4	1 280 838	1 062 563
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld	4	4 209 614	4 543 609
Sum kortsiktig gjeld		6 160 272	5 773 562
Sum gjeld		6 160 272	5 773 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 021 590	52 654 618



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 358204

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helge Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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 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, 29.04.2024



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	13 897 460	10 316 585
Sum inntekter		13 897 460	10 316 585
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	11 316 077	6 893 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			52 444
Annen driftskostnad	3	2 002 361	1 697 412
Sum kostnader		13 318 438	8 643 307
Driftsresultat		579 022	1 673 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		326 039	204 994
Annen finansinntekt	5	6 602 243	4 329
Sum finansinntekter		6 928 282	209 323
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 756 700	
Annen rentekostnad			1 555
Annen finanskostnad		2 223	7 329
Sum finanskostnader		1 758 923	8 884
Netto finans		5 169 358	200 439
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	5 748 380	1 873 717
Ordinært resultat etter skattekostnad		227 595	496 517
Årsresultat	7	5 520 785	1 377 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 520 785	1 377 200
Totalresultat		5 520 785	1 377 200
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	5 520 785	1 377 200
Overført fra annen egenkapital	7		



Sum overføringer og
disponeringer

5 520 785

1 377 200



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5		20 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5		17 957 757
Sum finansielle anleggsmidler			37 957 757
Sum anleggsmidler		0	37 957 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 099 503	3 409 669
Sum fordringer		4 099 503	3 409 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9, 10	10 922 087	11 287 192
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 922 087	11 287 192
Sum omløpsmidler		15 021 590	14 696 861
SUM EIENDELER		15 021 590	52 654 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	215 000	215 000
Beholdning av egne aksjer	7		-2 000
Overkurs	7	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 359 156	6 357 156
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 502 161	40 523 901
Sum opptjent egenkapital		2 502 161	40 523 901



Sum egenkapital		8 861 317	46 881 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		442 225	163 153
Betalbar skatt	6	227 595	4 237
Skyldig offentlige avgifter	4	1 280 838	1 062 563
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld	4	4 209 614	4 543 609
Sum kortsiktig gjeld		6 160 272	5 773 562
Sum gjeld		6 160 272	5 773 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 021 590	52 654 618



Organisasjonsnr: 995 403 803
HAUSTA KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a 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 2023, 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 2023 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

Styret og daglig leder (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 avvike 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, 08.03.2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Stig Tore Strand
statsautorisert revisor

Peemee document key: ZTMEY-UBGC3-55054-FY23P-MQ25J-ZJ3X0



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: UN:NO-9578-5998-4-756562

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-08 11:43:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZTMEY-UBGC3-55054-FY23P-MQ25J-ZJ3X0

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>



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **Hausta Kapitalforvaltning AS**

Hausta Kapitalforvaltning AS Årsberetning 2023

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID

HAUSTA



ÅRSBERETNING 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble gitt konsesjon av Finanstilsynet 09.12.2010 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. Selskapet fikk i 2021 konsesjon som AIF-forvalter etter AIF-loven § 1-4 (2).

Selskapets virksomhet var i 2023 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.

Virksomheten har hovedkontor i Stavanger.

Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Det har etter regnskapets slutt ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurderingen av selskapets stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet anses som godt. Selskapet har ikke hatt noe sykefravær i 2023. Det har ikke vært noen arbeidsulykker i 2023.

Ytre miljø

Det er ingen kjente forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer eller produkter, som kan medføre vesentlig skade for det ytre miljø.

Likestilling, diskriminering

Pr 31.12.2023 var det 7 ansatte i selskapet, fordelt på 7 menn og ingen kvinner. I styret er det 3 menn og ingen kvinner.

Det er innarbeidet en policy og rutiner hvor det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, alder, religion eller rase. Forskjeller i lønn er knyttet til stilling og ansvarsområde.

Etiske og sosiale forhold

Selskapet legger vekt på at de produkter vi leverer er produsert under lovlige og anstendige arbeidsforhold.

Fremtidig utvikling

Aktiv forvaltning er et forretningsområde med god etterspørsel. Det er ikke grunn til å tro at etterspørselen etter disse typer tjenester vil være noe mindre i årene som kommer.



Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har en omsetning på 13,9 MNOK i 2023, mot 10,3 MNOK i 2022. Resultat etter skatt er 5,5 MNOK i 2023, mot 1,4 MNOK i 2022.

Egenkapitalen i selskapet pr. 31.12.2023 er på 8,9 MNOK og utgjør 59 %. I fjor var egenkapitalen 46,9 MNOK. En andel på 89 %. Nedgangen skyldes i all hovedsak utdeling av aksjer i Hausta Investor, Hausta Vekst og Hausta Eiendom som utbytte til aksjonærene.

Selskapets eiendeler pr. 31.12.2023 består utelukkende av likvide omløpsmidler i form av bankinnskudd på 10,9 MNOK og kortsiktige fordringer på 4,1 MNOK.

Selskapets kontantstrøm gir en balansert og god analyse av utviklingen og resultatet for 2023.

Opplysninger om finansiell risiko

Selskapets kundemasse er profesjonelle og ikke-profesjonelle investorer.

Selskapet yter eller formidler ikke kreditt. For aktiv forvaltning gjennom Nordnet plattformen belastes opptjent forvaltningshonorar kundenes depotkonti månedlig direkte gjennom Nordnet i henhold til forvaltningsavtale med kundene. For foretakets fond faktureres det etterskuddsvis hvert kvartal. Kredittrisikoen vil derfor til enhver tid være liten.

Selskapets egne midler er plassert på bankkonti i norske banker. Deler av Foretakets likvide midler er i løpet av året utsatt for markedsrisiko. Selskapet har i løpet av 2023 betalt ut eiendelene i fondene Hausta Investor AS, Hausta Vekst AS og Hausta Eiendom AS i utbytte. Foretakets kontantbeholdning overstiger gjeld med en faktor på >10. Likviditets risikoen ansees som lav.

Etter styrets oppfatning foreligger det ikke finansiell risiko av betydning for å bedømme eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har tegnet forsikring på vegne av styremedlemmer med tanke på deres styreansvar

Disponering av årsresultatet

Styret foreslår for generalforsamlingen i Hausta Kapitalforvaltning AS at årets overskudd disponeres slik:

Overført til annen egenkapital: 5 520 785

Stavanger, 07.03.2023

Styret i Hausta Kapitalforvaltning AS

Asbjørn Vagle
Styreleder

Howard Wilberg
Styremedlem

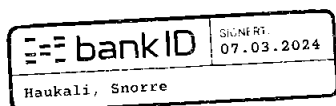
Snorre Haukali
Styremedlem



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **Hausta Kapitalforvaltning AS**

Hausta Kapitalforvaltning AS Årsregnskap 2023

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID

HAUSTA



Årsregnskap 2023

Hausta Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 403 803



Resultatregnskap

Hausta Kapitalforvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	13 897 460	10 316 585
Sum driftsinntekter		13 897 460	10 316 585
Lønnskostnad	3, 4	11 316 077	6 893 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	52 444
Annen driftskostnad	3	2 002 361	1 697 412
Sum driftskostnader		13 318 438	8 643 307
Driftsresultat		579 022	1 673 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		326 039	204 994
Annen finansinntekt	5	6 602 243	4 329
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 756 700	0
Annen rentekostnad		0	1 555
Annen finanskostnad		2 223	7 329
Resultat av finansposter		5 169 358	200 439
Resultat før skattekostnad		5 748 380	1 873 717
Skattekostnad på resultat	6	227 595	496 517
Resultat		5 520 785	1 377 200
Årsresultat	7	5 520 785	1 377 200
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	5 520 785	1 377 200
Sum overføringer		5 520 785	1 377 200



Balanse

Hausta Kapitalforvaltning AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	20 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	0	17 957 757
Sum finansielle anleggsmidler		0	37 957 757
Sum anleggsmidler		0	37 957 757
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 099 503	3 409 669
Sum fordringer		4 099 503	3 409 669
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	10 922 087	11 287 192
Sum omløpsmidler		15 021 590	14 696 861
Sum eiendeler		15 021 590	52 654 618



Balanse

Hausta Kapitalforvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	215 000	215 000
Egne aksjer	7	0	-2 000
Overkurs	7	6 144 156	6 144 156
Sum innskutt egenkapital		6 359 156	6 357 156
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 502 161	40 523 901
Sum opptjent egenkapital		2 502 161	40 523 901
Sum egenkapital		8 861 317	46 881 056
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		442 225	163 153
Betalbar skatt	6	227 595	4 237
Skyldig offentlige avgifter	4	1 280 838	1 062 563
Annen kortsiktig gjeld	4	4 209 614	4 543 609
Sum kortsiktig gjeld		6 160 272	5 773 562
Sum gjeld		6 160 272	5 773 562
Sum egenkapital og gjeld		15 021 590	52 654 618

07.03.2024
Styret i Hausta Kapitalforvaltning AS

Asbjørn Vagle
Styreleder

Snorre Haukali
Styremedlem

Howard Wilberg
Styremedlem


Helge Aune
Daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Hausta Kapitalforvaltning AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 748 380	1 873 717
Periodens betalte skatt	6	-4 237	-8 548 122
Ordinære avskrivninger		0	52 444
Nedskrivning anleggsmidler	5	1 756 700	0
Endring i leverandørgjeld		279 072	88 180
Endring i andre tidsavgrensningsposter	4, 8	-805 553	26 162 005
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 974 362	19 628 224
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret:	5	-1 499 974	-14 969 955
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 499 974	-14 969 955
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Salg av egne aksjer	7	755 209	369 059
Utbetalinger av utbytte	7	0	-10 600 000
Netto effekt av tingsutbytte	5, 7	-6 594 702	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-5 839 493	-10 230 941
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-365 105	-5 572 672
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel:		11 287 192	16 859 864
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		10 922 087	11 287 192



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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. 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	2023	2022
Forvaltningshonorar	13 897 460	10 316 585
Sum	13 897 460	10 316 585

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 759 999	5 514 440
Arbeidsgiveravgift og finansskatt på lønn	2 005 454	1 092 543
Pensjonskostnader	322 817	186 889
Andre ytelser	227 807	99 579
Sum	11 316 077	6 893 451

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 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	1 837 000	0
Bonus	1 750 000	0
Annen godtgjørelse	16 392	410 000
Sum	3 603 392	410 000

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 195 800. I tillegg kommer honorar for andre tjenester på kr 47 700.

Note 4 Bonus

Hausta Kapitalforvaltning AS bruker bonus som en del av avlønning. Bonustildeling er diskresjonær og tildeles ut i fra prestasjoner.

Avsatt bonus per årsslutt	2023	2022
Bonus	3 100 000	3 778 333
Arbeidsgiveravgift og finansskatt.	592 100	721 662
Sum	3 692 100	4 499 995

Avsatt bonus inngår i regnskapslinjen annen kortsiktig gjeld. Avsatt arbeidsgiveravgift og finansskatt inngår i regnskapslinjen skyldig offentlige avgifter.



Note 5 Investering i aksjer og andeler, tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer i Hausta Investor AS, Hausta Vekst AS og Hausta Eiendom AS er i løpet av året delt ut som tingsutbytte til aksjonærene i Hausta Kapitalforvaltning AS.

I forkant av utbytteutdelingen er Hausta Vekst AS skrevet ned med kr. 1 756 700. Det er også bokført en gevinst på aksjene i Hausta Investor på kr. 6 568 422 og en gevinst på aksjene i Hausta Eiendom på kr. 26 280 i forkant av utdelingen. Bokført verdi av utbyttet utgjør kr. 44 295 733 og tilsvarer virkelig verdi av utbyttet.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	227 595	4 237
Endring i utsatt skattefordel	0	492 280
Skattekostnad ordinært resultat	227 595	496 517
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 748 380	1 873 717
Permanente forskjeller	-4 838 002	112 350
Endring i midlertidige forskjeller	0	-1 969 119
Skattepliktig inntekt	910 378	16 947
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	227 595	4 237
Sum betalbar skatt i balansen	227 595	4 237
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	5 748 380	1 873 717
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 437 095	468 429
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 209 501	28 088
Sum	227 595	496 517
Effektiv skattesats	4,0 %	26,5 %

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

	2023	2022	Endring
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2023	215 000	-2 000	6 144 156	40 523 901	46 881 056
Avgang egne aksjer	0	2 000	0	753 209	755 209
Utdeling tingsutbytte	0	0	0	-44 295 733	-44 295 733
Årets resultat	0	0	0	5 520 785	5 520 785
Per 31.12.2023	215 000	0	6 144 156	2 502 161	8 861 317

Det er i regnskapsåret avhendet 2 000 egne aksjer for et kontantvederlag tilsvarende NOK 755 209. Dette utgjør en andel på 0,93 % av aksjekapitalen.

Note 8 Andre fordringer

Andre fordringer	2023	2022
Forvaltningshonorar	3 802 756	3 260 995
Andre forskuddsbetalte kostnader	296 747	148 674
SUM	4 099 503	3 409 669

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 333 521.



Note 10 Kapitaldekning

ANSVARLIG KAPITAL

Egenkapital	Beløp
Aksjekapital	215 000
Egne aksjer	0
Overkurs	6 144 156
Annen egenkapital	2 502 161
Immaterielle eiendeler	0
Ansvarlig kapital	8 861 317
Kjernekapital	8 861 317
Ren kjernekapital	8 861 317

FASTE KOSTNADER

Salg	13 897 460
Resultat før skatt	-5 748 380
Variable lønnskostnader	-3 692 100
Effekt av tingsutbytte	4 838 002
Faste kostnader	9 294 982

KREDITT OG MOTPARTSRISIKO

Eiendelsposter	Bokført	Vekt	Vektet
Andre fordringer	4 099 503	100 %	4 099 503
Varige driftsmidler	0	100 %	0
Øvrige balanseførte eiendeler	0	100 %	0
Investering i finansielle anleggsmidler	0	100 %	0
Bankinnskudd	10 922 087	20 %	2 184 417
Beregningsgrunnlag for kreditt og motpartsrisiko			6 283 920
Kapitalkrav tilsvarende 8 % beregningsgrunnlag			502 714
Overskudd			8 358 603

OPERASJONELL RISIKO

	Faste kostnader	Vekt	Vektet
Kapitalkrav faste kostnader	9 294 982	25 %	2 323 745
Overskudd			6 537 572

MINIMUMSKAPITAL

	Kurs 31.12.2023	EUR	NOK
Minimum kapitalkrav (EUR 125 000)	11,2405	125 000	1 405 063
Overskudd			7 456 255



Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hausta Kapitalforvaltning AS pr. 31.12.2023 består av:

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

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel i %	Stemmeandel i %
Copa AS	67 290	31,30	31,30
Kobolt Invest AS	52 950	24,63	24,63
E Holding AS	22 011	10,24	10,24
Ydstebø Management Consulting AS	14 675	6,83	6,83
Wikre Invest AS	12 120	5,64	5,64
Ejkså Invest AS	10 007	4,65	4,65
Stangeland Holding AS	10 006	4,65	4,65
Norlink Invest AS	10 000	4,65	4,65
Helgø Investering AS	6 938	3,23	3,23
Hmk Kapital AS	5 003	2,33	2,33
Fibonacci Holding AS	4 000	1,86	1,86
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	67 290
Howard Wilberg	Styremedlem	5 003
Totalt antall aksjer		72 293