



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 445 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANAXO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Brita Randem
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, 20.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		29 431 280	30 069 347
Sum inntekter		29 431 280	30 069 347
Kostnader			
Lønnskostnad	2	14 070 338	13 040 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 856	39 738
Annen driftskostnad		5 535 583	4 756 943
Sum kostnader		19 700 776	17 836 946
Driftsresultat		9 730 504	12 232 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		676 996	339 318
Sum finansinntekter		676 996	339 318
Annen rentekostnad			5 730
Sum finanskostnader			5 730
Netto finans		676 996	333 588
Ordinært resultat før skattekostnad		10 407 500	12 565 989
Skattekostnad på resultat	4	2 733 958	3 271 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 673 542	9 294 255
Årsresultat		7 673 542	9 294 255
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 673 542	9 294 255
Totalresultat		7 673 542	9 294 255
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 800 000	9 000 000
Overført til annen egenkapital		873 542	294 255
Sum overføringer og disponeringer		7 673 542	9 294 255



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	6 468	5 444
Sum immaterielle eiendeler		6 468	5 444
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	213 030	59 606
Sum varige driftsmidler		213 030	59 606
Sum anleggsmidler		219 498	65 050
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		135 106	56 500
Sum fordringer		135 106	56 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	17 115 908	20 311 948
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 115 908	20 311 948
Sum omløpsmidler		17 251 014	20 368 448
SUM EIENDELER		17 470 512	20 433 498
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6, 7	-4 800	
Sum innskutt egenkapital		195 200	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 185 867	5 191 383
Sum opptjent egenkapital		5 185 867	5 191 383
Sum egenkapital		5 381 067	5 391 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 062	15 750
Betalbar skatt	4	2 734 982	3 276 582
Skyldig offentlige avgifter		1 269 452	1 249 792
Utbytte		6 800 000	9 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 088 950	1 499 991
Sum kortsiktig gjeld		12 089 445	15 042 115
Sum gjeld		12 089 445	15 042 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 470 512	20 433 498



Til generalforsamlingen i Anaxo Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Anaxo Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 19. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2024-03-20 16:56

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2023

Anaxo Forvaltning AS

Org.nr.: 914 445 051

Utarbeidet av:

NRP Business Management 



Anaxo Forvaltning AS

Årsberetning 2023

Virksomhetens art

Selskapets formål er forvaltning av alternative investeringsfond, samt virksomhet som lovlig kan drives i tilknytning til dette. Selskapets forretningskontor er i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over resultat, resultatdisponering, balanse og kontantstrømmer

Resultatregnskapet viser et overskudd på NOK 7.673.542 mot et overskudd for 2022 på NOK 9.294.255. Overskuddet foreslås disponert ved at NOK 6.800.000 avsettes til utbytte, og ved at NOK 873.542 overføres til annen egenkapital.

Selskapet har nødvendige konsesjoner for å kunne ivareta kravene til forvaltning av alternative investeringsfond. Selskapets egenkapitalandel ved utgangen av året er 30,80% mot 26,39% for 2022.

Selskapets kontantstrømmer er i all hovedsak knyttet til operasjonell aktivitet. Avviket mellom selskapets driftsresultat og kontantstrømmer fra operasjonelle investeringer er relatert til normale tidsavgrensninger.

Styret er ikke kjent med andre forhold av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap og balanse med noter.

Finansiell risiko

Selskapets inntektsside er basert på honorar beregnet av forvaltningskapitalen i Anaxo Capital AS, samt eventuell profit split. Selskapets inntekter avhenger av markedsutviklingen på underliggende investeringer. Porteføljen kan raskt endres da investeringene i all hovedsak består av likvide børsnoterte papirer.

Selskapet er i begrenset omfang utsatt for valutarisiko.

Styreforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring som inkluderer alle styremedlemmer og daglig leder. Ansatte som kan pådra seg et selvstendig- eller medvirkningsansvar i sitt arbeid for selskapet, er også dekket. Forsikringen dekker erstatning for økonomiske tap som følge av personlig lederansvar, herunder personlig ansvar for gjeld, som oppstår som følge av krav fremsatt av tredjemann.



fortsatt drift

samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Selskapets egenkapital og likviditet er god.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde ved utgangen av 2023 seks ansatte. Det er per i dag ingen kvinner blant de ansatte eller i styret. Fremtidige ansettelser og valg av styremedlemmer skal bygge på faglige kvalifikasjoner, samtidig som de til enhver tid gjeldende bestemmelser om kjønns sammensetning i styret skal etterleves. Arbeidsmiljøet i bedriften er godt.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører direkte verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Tilnærming til bærekraft

Taksonomien inneholder verktøy for klassifisering av miljømessig bærekraftige investeringer, og pålegger offentliggjøring av bærekraftinformasjon for ulike aktører og produkter

Offentliggjøringsforordningen («SFDR») pålegger offentliggjøring av bærekraftsinformasjon for finansmarkedsaktører og finansrådgivere på foretaks- og produktnivå. Det er denne forordningen som særlig regulerer hva slags opplysninger et selskap som Anaxo skal offentliggjøre om ESG relaterte tema.

Offentliggjøringsforordningen og taksonomiforordningen skiller mellom tre ulike fondsprodukter med ulike bærekraftambisjoner:

- (i) "Vanlige fond" (art 6): ingen spesielle bærekraftpreferanser
- (ii) Mørkegrønne fond (art 9): Produkter som har "bærekraftige investeringer" (som definert i SFDR) som ett av investeringsmålene
- (iii) Lysegrønne fond (art 8): Produkter som blant andre egenskaper fremmer ("promotes") miljømessige eller sosiale egenskaper

Anaxo Forvaltning AS har klassifisert Anaxo Capital som et artikkel 6 fond, dvs. et «vanlig fond» uten spesielle bærekraftpreferanser.

Anaxo har publisert en erklæring om tilnærmingen til bærekraft på selskapets hjemmeside.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven trådte i kraft i 2022. Loven skal bidra til å forebygge menneskerettighetsbrudd og uanstendige arbeidsforhold hos den enkelte virksomhet, deres forretningsforbindelser og nedover i virksomhetens leverandørkjede.




BankID Signing
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signing
Bjørn E. Dæhlie
2024-03-20



Anaxo Forvaltning AS er definert som små foretak basert på terskelverdiene i regnskapsloven, og omfattes ikke av loven. Styret har også vurdert at Anaxo Capital faller utenfor åpenhetsloven.

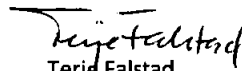
I styret for Anaxo Forvaltning AS
Oslo, 19. mars 2024


Eivind K. Reiten
Styreleder


Magne Naustvik
Styremedlem/Daglig leder

Bjørn E. Dæhlie
Styremedlem


Ole Fr. Anker-Rasch
Styremedlem


Terje Falstad
Styremedlem

Ove Chr. Norheim
Styremedlem

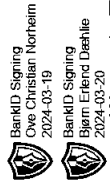

Christian Fr. Ness
Styremedlem



Anaxo Forvaltning AS

Resultatregnskap

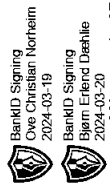
	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Honorarinntekter		29 431 280	30 069 347
Sum driftsinntekter		29 431 280	30 069 347
Lønnskostnad	2	14 070 338	13 040 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 856	39 738
Annen driftskostnad		5 535 583	4 756 943
Sum driftskostnader		19 700 776	17 836 946
Driftsresultat		9 730 504	12 232 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		676 996	339 318
Sum finansinntekter		676 996	339 318
Annen rentekostnad		0	5 730
Sum finanskostnader		0	5 730
Resultat av finansposter		676 996	333 588
Resultat før skattekostnad		10 407 500	12 565 989
Skattekostnad på resultat	4	2 733 958	3 271 734
Resultat		7 673 542	9 294 255
Årsresultat		7 673 542	9 294 255
Disponering av resultat			
Ordinært utbytte		6 800 000	9 000 000
Overført til annen egenkapital		873 542	294 255
Sum overføringer		7 673 542	9 294 255



Anaxo Forvaltning AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	6 468	5 444
Sum immaterielle eiendeler		6 468	5 444
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	213 030	59 606
Sum varige driftsmidler		213 030	59 606
Sum anleggsmidler		219 498	65 050
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		135 106	56 500
Sum fordringer		135 106	56 500
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	5	17 115 908	20 311 948
Sum bankinnskudd o.l.		17 115 908	20 311 948
Sum omløpsmidler		17 251 014	20 368 448
Sum eiendeler		17 470 512	20 433 498



Anaxo Forvaltning AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Egne aksjer	6	-4 800	0
Sum innskutt egenkapital		195 200	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 185 867	5 191 383
Sum opptjent egenkapital		5 185 867	5 191 383
Sum egenkapital		5 381 067	5 391 383



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Eirik Dæhlie
2024-03-20

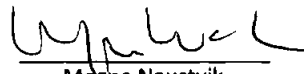
Anaxo Forvaltning AS

Balanse

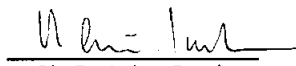
	Note	2023	2022
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 062	15 750
Betalbar skatt	4	2 734 982	3 276 582
Skyldig offentlige avgifter		1 269 452	1 249 792
Avsatt utbytte		6 800 000	9 000 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 088 950</u>	<u>1 499 991</u>
Sum kortsiktig gjeld		12 089 445	15 042 115
Sum gjeld		12 089 445	15 042 115
Sum egenkapital og gjeld		17 470 512	20 433 498

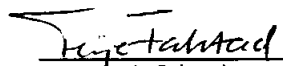
Oslo, 19.03.2024
Styret i Anaxo Forvaltning AS


Eivind K. Reiten
Styreleder



Magne Naustvik
Styremedlem/daglig leder

Bjørn E. Dæhlie
Styremedlem


Ole Fr. Anker-Rasch
Styremedlem


Terje Falstad
Styremedlem

Ove Chr. Norheim
Styremedlem


Christian Fr. Ness
Styremedlem



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19

BankID Signering
Bjørn Eirik Dæhle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Kontantstrømpstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 407 500	12 565 989
Periodens betalte skatt		3 276 582	5 192 050
Ordinære avskrivninger	3	94 856	39 738
Endring i kortsiktige fordringer		-78 606	27 679 300
Endring i leverandørgjeld		180 312	10 205
Endring i kortsiktig gjeld		-391 382	-16 333 174
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 936 097	18 770 008
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		248 280	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-248 280	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Kjøp egne aksjer		883 858	0
Utbetalinger av utbytte		9 000 000	15 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 883 858	-15 000 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 196 041	3 770 008
Likviditetsbeholdning 01.01		20 311 948	16 541 941
Likviditetsbeholdning 31.12		17 115 908	20 311 948



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Einar Dethle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Voter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige selskap.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Inntekter

Inntekter inntektsføres i takt med at tjenesten er levert/opptjent.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Selskapets skattesats er 25%, da det omfattes av reglene om finansskatt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd.



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Eirik Dethle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Voter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn og bonus	10 345 239	9 659 709
Styrehonorar	550 000	550 000
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	2 485 786	2 127 202
Pensjonskostnader	561 307	513 806
Andre ytelser	128 006	189 549
Sum	14 070 338	13 040 265

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6 6

Godtgjørelser

Ledende ansatte

Det er utbetalt kr 3 421 395 i lønn og bonus, samt kr 14 365 i øvrige godtgjørelser til selskapets daglige leder gjennom året. Øvrige ledende personer har fått utbetalt kr 341 719 i lønn og bonus, og kr 9 973 i andre godtgjørelser. Beløpene er eksklusive arbeidsgiveravgift og finansskatt.

Pensjoner

Selskapet har en obligatorisk tjenstepensjonsforsikring som omfatter alle ansatte. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 85 625.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 194 375. Beløpene er inkl mva.

Note 3 Driftsmidler

	Kontorutstyr	Datautgifter
Anskaffelseskost 01.01	220 480	0
Tilgang i året	0	248 280
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12	220 480	248 280
Akkumulerte avskrivninger per 31.12	200 612	55 118
Bokført verdi per 31.12	19 868	193 162
Årets avskrivninger	39 738	55 118
Økonomisk levetid	5 år	3 år
Valg av avskrivningsplan	lineær	lineær



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Eirik Dethle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Voter

Note 4 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 734 982	3 276 582
Endring i utsatt skattefordel	-1 024	-4 848
Skattekostnad ordinært resultat	2 733 958	3 271 734
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	10 407 500	12 565 989
Permanente forskjeller	528 331	520 947
Endring i midlertidige forskjeller	4 095	19 392
Skattepliktig inntekt	10 939 926	13 106 328
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 734 982	3 276 582
Sum betalbar skatt i balansen	2 734 982	3 276 582
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	10 407 500	12 565 989
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 601 875	3 141 497
Skatteeffekt av permanente forskjeller	132 083	130 237
Sum	2 733 958	3 271 734
Effektiv skattesats	26,3 %	26,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-25 872	-21 777	4 095
Sum	-25 872	-21 777	4 095
Grunnlag for utsatt skattefordel	-25 872	-21 777	4 095
Utsatt skattefordel (25 %)	-6 468	-5 444	1 024

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 614 781.

Selskapet har en klientkonto. Saldo på konto ved utgangen av året var kr 40 296 672.



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Eivind Diehle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Noter

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anaxo Forvaltning AS per 31.12.2023 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	200	200 000
Sum	1 000	200	200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2023 var:

	Verv	Aksjer	Eierandel
Arethusa AS	Styremedlem	369	36,90%
NRP Anaxo Capital Management AS	Repr. i styret	300	30,00%
Sisa Invest AS	Styremedlem	75	7,50%
Sorma Invest AS	Repr. i styret	75	7,50%
Naustvik Invest AS	Styremedlem/daglig leder	36	3,60%
Mocca Invest AS	Styreleder	73	7,30%
Aleksander M. Nilsen		24	2,40%
Erik Thuestad		24	2,40%
Egne aksjer		24	2,40%
Totalt antall aksjer		1 000	100,00%

Selskapet har kjøpt 24 egne aksjer i 2023 fra en tidligere ansatt. Disse aksjene er slettet ved kapitalnedsettelse i 2024.

Pålydende for egne aksjer er kr 4 800 og de ble kjøpt for kr 883 858, jfr note 7.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2023	200 000	0	5 191 383	5 391 383
Kjøp egne aksjer		-4 800	-879 058	-883 858
Årets resultat			7 673 542	7 673 542
Utbytte		0	-6 800 000	-6 800 000
Egenkapital pr. 31.12.2023	200 000	-4 800	5 185 867	5 381 067



Anaxo Forvaltning AS

Voter

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med hendelser etter balansedagen som i vesentlig grad vil påvirke regnskapet for 2023. Anaxo Forvaltning har forutsigbare inntekter gjennom 2024 og forutsetningene er til stede for at selskapet vil kunne klare seg godt de neste årene. Styret anser derfor at den foreslåtte utbyttebetalingen er forsvarlig.

Note 9 Kapitaldekning

(alle tall i TNOK med mindre annet er spesifisert)

	2023	2022
Beregningsgrunnlag for faste kostnader foregående år:		
Driftsinntekter	29 431	30 069
Fratrukket resultat før skatt	-10 407	-12 566
Fratrukket variabel godtgjørelse	0	-536
Sum faste kostnader	19 024	16 967
Kapitalkrav, 25%;	4 756	4 241
Grunnlag for beregning kapitaldekningsprosent;	59 449	53 023
Ansvarlig kapital gjennom året:		
Aksjekapital	195	200
Overkurs	0	0
Annen fri egenkapital	5 186	5 191
Utsatt skattefordel		
Sum ansvarlig kapital	5 381	5 391
Ansvarlig kapital består av ren kjernekapital		
Kapitaldekning	9,05%	10,16%

Kapitaldekningskravet for Anaxo Forvaltning AS er basert på foregående års faste kostnader. Kapitaldekningskravet for 2023 tar utgangspunkt i faste kostnader for 2022 på TNOK 16 967 . Dette ga et kapitalkrav på TNOK 4 241 og en kapitaldekningsprosent på 10,16% for året 2023.

Forventet kapitaldekningskrav for 2024 for Anaxo Forvaltning AS basert regnskapstallene for 2023 gir et kapitalkrav på TNOK 4 756 og en kapitaldekningsprosent på 9,05%.

Selskapet har ingen handelsportefølje, valutaposter eller poster utenfor balansen som påvirker beregningene av kapitaldekningen.

Minstekrav til startkapital er TEUR 125 eller TNOK 1 405.



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Eirik Dethle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Voter

Styring og kontroll av risiko

Finansiell virksomhet innebærer et behov for styring av risiko. Dette punkt omhandler Foretakets prosess for å vurdere samlet kapitalbehov og gir en beskrivelse av Foretakets retningslinjer og rutiner for styring og kontroll av risiko.

Forvaltningen av Foretaket hører under styret. Styret skal sørge for en forsvarlig organisering av virksomheten, inklusive all løpende styring og kontroll. Det er dermed Styrets oppgave å påse at den interne kontroll i virksomheten sikres mot vesentlig risiko i et tilstrekkelig omfang og på en systematisk måte.

Styret har i den forbindelse utarbeidet et sett med instruksjoner og rutiner for å sikre forsvarlig drift og kontroll av Foretaket. Dette regelverket er dokumentert som foretakets "Compliance Manual" som alle ansatte plikter å forstå og være kjent med.

Internkontroll

Med internkontroll forstås en prosess, iverksatt av styret, ledelsen og annet personell for å gi rimelig sikkerhet for måloppnåelse innenfor følgende områder:

- * Hensiktsmessig, effektiv og rasjonell drift
- * Pålitelighet i den operasjonelle og finansielle rapportering
- * At virksomheten drives i overensstemmelse med lover, forskrifter og interne retningslinjer

Formålet med den interne kontroll i virksomheten er blant annet å sikre at:

- * Virksomheten følger bestemmelser gitt i eller i medhold av lov
- * Virksomheten har kontrolltiltak som sikrer at forvaltning av investorenes midler gjennomføres etter sitt mandat
- * Virksomheten har etablert en operasjonell og finansiell rapportering som sikrer at administrerende direktør og styret til enhver tid har oversikt over og styring med risiko forbundet med virksomhetens drift
- * Sikre at god forretningskikk etterleveres i alle deler av Foretakets virksomhet slik at Foretaket fremstår som en profesjonell markedsaktør for alle berørte parter
- * Påse at interessekonflikter unngås så langt det er mulig for derigjennom å oppnå tillit hos Foretakets investorer. Hvis det ikke er mulig å unngå slike konflikter skal man sikre at investorenes interesser går foran Foretakets interesser.

Pilar 2 - ICAAP

Anaxo foretar en årlig egenvurdering av virksomhetens risiko og kapitalkrav. Dette kalles en ICAAP (Internal Capital Adequacy Process) prosess. Hensikten er å se om det samlede risikobilde tilsier et høyere kapitalbehov (Pilar 2) enn hva som følger av det rent regulatoriske (Pilar 1) kapitalkravet.

Oppsummert kan selskapets risikobilde beskrives som følger:

Vesentlige overtredelser av regelverket som utgjør konsesjonsvilkårene, kan medføre at selskapet i verste fall mister tillatelsen til å drive sin virksomhet. For å få en bedre oversikt over compliance risiko er det utarbeidet en detaljert oversikt over regelverket (AIF loven og deler av verdipapirhandelloven) selskapet er omfattet av, samt tilhørende retningslinjer og kontroller. De sentrale lovbestemmelsene er risikovektet tilsvarende som for operasjonell risiko. Moderat risiko er særlig knyttet til verdipapirhandellovens bestemmelser om innsidehandel, samt regelverket om markedsføring mot ikke-profesjonelle investorer.



BankID Signering
Ove Christian Norheim
2024-03-19
BankID Signering
Bjørn Einar Drahle
2024-03-20

Anaxo Forvaltning AS

Voter

Anaxo Forvaltning tar ikke posisjoner i finansielle instrumenter eller valuta, og har derfor ikke markedsrisiko. Selskapet har lite fordringer, yter ingen kreditt og forestår ikke oppgjør. Bankinnskudd holdes i hovedsak i DNB. Motparts- og kredittrisiko er følgelig å anse som lav.

Konsentrasjonsrisiko kan oppstå dersom andelseierstrukturen blir slik at forvaltningskapitalen er fordelt på et lite antall store eiere. Eventuelle uttrekk av kapital vil kunne ramme inntektene merkbart.

Totalt sett tilsier ikke egenvurderingen et høyere kapitalkrav enn det regulatoriske kravet.