



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 603 683
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEIM GLOBAL INVESTOR AS
Forretningsadresse:	Henrik Ibsens gate 48 0255 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Andreas Søvtedt Oulie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.03.2024

### 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, 06.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	1 277 614	900 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 277 614</b>	<b>900 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	16 737 959	12 800 178
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 075	10 018
Annen driftskostnad	3	6 050 849	6 356 892
<b>Sum kostnader</b>		<b>22 803 883</b>	<b>19 167 088</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-21 526 269</b>	<b>-18 267 088</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	132 580	2 487
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>132 580</b>	<b>2 487</b>
Annen rentekostnad	4	230	345
Annen finanskostnad	4	37 305	4 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 535</b>	<b>4 812</b>
<b>Netto finans</b>		<b>95 045</b>	<b>-2 325</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 431 224</b>	<b>-18 269 413</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-9 964 497	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-11 466 727</b>	<b>-18 269 413</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-11 466 727</b>	<b>-18 269 413</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	110 220	123 756
Utsatt skattefordel		9 964 497	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>10 074 717</b>	<b>123 756</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	18 905	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 905</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	2 379 698	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 379 698</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 473 320</b>	<b>153 756</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 277 614	900 000
Andre fordringer	9	520 342	29 999
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 797 956</b>	<b>929 999</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	13 265 291	24 377 715
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>13 265 291</b>	<b>24 377 715</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 063 247</b>	<b>25 307 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>27 536 567</b>	<b>25 461 470</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11,12	38 605 000	22 060 000
Overkurs	12	6 925 400	3 970 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	7 500 400	12 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>53 030 800</b>	<b>38 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	30 015 294	18 426 764
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-30 015 294</b>	<b>-18 426 764</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>23 015 506</b>	<b>19 603 236</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 097 733	2 383 290
Skyldige offentlige avgifter		1 190 424	1 093 552
Annen kortsiktig gjeld	9	2 232 904	2 381 392
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 521 061</b>	<b>5 858 234</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 521 061</b>	<b>5 858 234</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>27 536 567</b>	<b>25 461 470</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	1 277 614	900 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 277 614</b>	<b>900 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	18 923 897	12 800 178
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		24 470	10 018
Annen driftskostnad	3	6 476 828	6 356 892
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 425 195</b>	<b>19 167 088</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24 147 581</b>	<b>-18 267 088</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	132 580	2 487
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>132 580</b>	<b>2 487</b>
Annen rentekostnad	4	230	345
Annen finanskostnad	4	37 305	4 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 535</b>	<b>4 812</b>
<b>Netto finans</b>		<b>95 045</b>	<b>-2 325</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-24 052 536</b>	<b>-18 269 413</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-9 964 497	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-14 088 039</b>	<b>-18 269 413</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-14 088 039</b>	<b>-18 269 413</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	110 220	123 756
Utsatt skattefordel		9 964 497	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>10 074 717</b>	<b>123 756</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	18 905	41 863
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 905</b>	<b>41 863</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		57 685	53 956
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 685</b>	<b>53 956</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 151 307</b>	<b>219 575</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 277 614	900 000
Andre fordringer	9	556 390	34 730
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 834 004</b>	<b>934 730</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	13 617 030	25 250 450
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>13 617 030</b>	<b>25 250 450</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 451 034</b>	<b>26 185 180</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 602 341</b>	<b>26 404 755</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11,12	38 605 000	22 060 000
Overkurs	12	6 925 400	3 970 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	7 500 400	12 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>53 030 800</b>	<b>38 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	32 609 475	18 426 764
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-32 609 475</b>	<b>-18 426 764</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 421 325</b>	<b>19 603 236</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 437 270	2 387 596
Skyldige offentlige avgifter		985 183	1 407 448
Annen kortsiktig gjeld	9	2 758 563	3 006 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 181 016</b>	<b>6 801 519</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 181 016</b>	<b>6 801 519</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 602 341</b>	<b>26 404 755</b>



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

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

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heim Global Investor AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heim Global Investor AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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

### Øvrig informasjon

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

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

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens 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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better  
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet 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 revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 og konsernets 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 og konsernet 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 rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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

Oslo, 22. mars 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Rimstad  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Heim Global Investor AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: KSZSS-UBZP6-UM5CZ-HEK07-0QUBL-KVHD4



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

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

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 14:13:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KSZSS-UBZP6-UM3CZ-HEK07-0QUBL-KVHD4

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>



Admincontrol

## List of Signatures Page 1/1

### Protokoll til signering.pdf

Name	Method	Signed at
Uggedal, Jonathan A	BANKID	2024-03-23 15:33 GMT+01
Glæsel, Erik M Gullestad	BANKID	2024-03-22 18:17 GMT+01
Berentsen, Kristian Vindenes	BANKID	2024-03-22 14:02 GMT+01



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

External reference: 81226607DA6F4314A5D6F43A44F722BA



## PROTOKOLL FRA STYREMØTE 2/2024 I

### HEIM GLOBAL INVESTOR AS

Org. nr. 927 603 683

Den 22. mars 2024 ble det avholdt styremøte i Heim Global Investor AS, org.nr. 927 603 683 (**Selskapet**). Møtet ble avholdt på video.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Jonathan Uggedal, styrets leder
- Kristian Berentsen, styremedlem
- Erik Gullestad, styremedlem

Styret var således vedtaksdyktig, jf. asl. § 6-24. Det var ingen innvendinger til innkallingen, saklisten eller behandlingsmåten for styremøtet.

I tillegg deltok daglig leder, Andreas Oulie, Birte Berg, David Schmidt, samt Selskapets revisor Kjetil Rimstad og Jonas Bygballe Erichsen.

Følgende saker ble behandlet:

#### 4/24 Godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2023

Styret hadde fått fremlagt årsregnskap og årsberetning for Selskapet for 2023. Styret noterte at Selskapet hadde et underskudd på NOK 11 466 727 for 2023.

#### Vedtak:

Styret godkjente årsregnskap og årsberetning for 2023 og besluttet å foreslå at generalforsamlingen fatter følgende vedtak:

*Årsregnskap og årsberetning for 2023 for Selskapet godkjennes. Årsresultatet med underskudd på NOK 11 466 727 overføres til udekket tap.*

#### Vedlegg:

1. Årsregnskap og årsberetning for Selskapet for 2023

Selskapets revisor deltok i møtet under fremleggelsen av saken og avholdt møte med styret uten at daglig leder eller andre fra den daglige ledelsen var til stede i etterkant, jf. aksjeloven § 7-5a.

#### 5/24 Godkjenning av godtgjørelse til revisor og styremedlemmer

#### Vedtak:

Styret besluttet å foreslå at generalforsamlingen fatter følgende vedtak:

*Styrets leder honoreres etter regning for 2023. Øvrige styremedlemmer skal ikke motta honorar for 2023.*



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

Document ID:  
81226607DA6F4314A5D6F43A44F722BA



*Revisjonshonorar for 2023 dekkes etter regning.*

## **6/24 Innkalling til ordinær generalforsamling**

Styret vedtok å kalle inn til ordinær generalforsamling i Selskapet så snart som mulig for generalforsamlingens behandling av sakene som fremgår av sakene 4/23 og 5/23 over. Styrets leder eller den han bemyndiger, ble gitt fullmakt til å forestå innkallingen.

## **7/24 Orientering fra daglig leder**

Styret hadde fått oversendt en orientering om virksomheten fra daglig leder Andreas Oulie.

### Vedtak:

Styret tok daglig leders orientering til etterretning.

### Vedlegg:

2. General update to the Board of Directors for Q4

## **8/24 Periodisk orientering om resultat, balanse og kapitaldekning**

Styret hadde fått fremlagt resultat, balanse og kapitaldekningsanalyse per Q4 samt prognose for 2024 og 2025 med kommentarer fra administrasjonen.

### Vedtak:

Styret tok orienteringen om resultat, balanse og kapitaldekning til etterretning.

### Vedlegg:

3. Periodic management accounts for Q4

## **9/24 Instruks for styret og styrets årsplan for 2024/2025**

Styret hadde fått fremlagt utkast til instruks for styret i Heim, samt årsplan for styret fra andre kvartal 2024 til og med første kvartal 2025. Årsplanen er et utgangspunkt for styrets arbeid det neste året. Det er lagt opp til at det avholdes kvartalsvise styremøter, og ellers ad-hoc møter ved behov. Administrasjonen vil oppdatere årsplanen ved endringer.

Administrasjonen foreslår at administrasjonen gis fullmakt til å godkjenne ikke-vesentlige endringer i instruks for styret.

### Vedtak:

Styret godkjente instruks for styret. Administrasjonen gis fullmakt til å godkjenne ikke-vesentlige endringer i dette dokumentet.

Styret tok den fremlagte årsplanen til orientering.

### Vedlegg:

4. Board Policy



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

Document ID:  
81226607DA6F4314A5D6F43A44F722BA



## 5. Annual Calendar for the Board for 2024/2025

### 10/24 Complianceplan for 2024/2025 og periodisk compliancerapport

Styret hadde fått fremlagt en arbeidsplan for Selskapets compliancefunksjon for 2024 og første kvartal 2025 (complianceplanen). Complianceplanen angir periodiske kontroller, ad-hoc kontroller som skal gjennomføres i løpet av perioden og periodiske rapporteringer for compliancefunksjonen til daglig leder og styret. Compliancefunksjonen har i tillegg en rekke løpende oppgaver som blant annet følger av Selskapets Compliance Manual. Compliancefunksjonen dokumenterer sine kontrollhandlinger løpende og har et samlet register over hendelser og avvik.

Løpende rapporteringer til Finanstilsynet og andre myndigheter inngår i Selskapets samlede rapporteringsplan, og er derfor ikke inntatt i complianceplanen.

Daglig leder har gjennomgått complianceplanen og det er administrasjonens vurdering at denne er godt tilpasset Selskapets virksomhet og risikoer. Complianceplanen vil bli oppdatert av Director Compliance & Legal ved behov.

Videre hadde styret fått fremlagt periodisk compliancerapport fra Director Compliance & Legal Birte Berg, for perioden 1. oktober 2023 til 15. mars 2024. Det har ikke vært identifisert noen compliancehendelser eller andre avvik i perioden.

#### Vedtak:

Styret tok den fremlagte complianceplanen til orientering. Administrasjonen kan gjøre endringer i planen ved behov. Styret skal orienteres ved vesentlige endringer i planen.

Styret tok den fremlagte compliancerapporten til orientering.

#### Vedlegg:

6. Compliance Plan for 2024/2025
7. Q4 Compliance Report

### 11/24 Periodisk risiko-compliancerapport

Styret hadde fått fremlagt periodisk risiko-compliancerapport fra leder for risikostyringsfunksjonen David Schmidt, for perioden 1. oktober 2023 til 15. mars 2024. Det er ikke identifisert noen hendelser eller andre avvik i perioden.

#### Vedtak:

Styret tok den fremlagte risiko-compliancerapporten for perioden 1. oktober 2023 til 15. mars 2024 til orientering.

#### Vedlegg:

8. Q4 Risk Compliance Report



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

Document ID:  
81226607DA6F4314A5D6F43A44F722BA

## 12/24 Oppdatert godtgjørelsesordning

Styret hadde fått fremlagt utkast oppdatert til godtgjørelsesordning (Remuneration Policy) som etter administrasjonens vurdering fremmer god og effektiv risikostyring og forvaltning i Selskapet og fond under forvaltning. Denne rutinen erstatter tidligere vedtatt godtgjørelsesordning i Instruksamling del 11. Administrasjonen foreslår at administrasjonen gis fullmakt til å godkjenne ikke-vesentlige endringer i dokumentet.

### Vedtak:

Styret godkjente den fremlagte godtgjørelsesordningen (Remuneration Policy). Administrasjonen gis fullmakt til å godkjenne ikke-vesentlige endringer i dette styringsdokumentet.

### Vedlegg:

9. Remuneration Policy

## 13/24 Variabel godtgjørelse til ledende ansatte og ansatte med kontrolloppgaver for 2023

Selskapet gikk med underskudd i 2023. På bakgrunn av at Selskapet er i en oppstartfase og er godt kapitalisert er daglig leders vurdering at det likevel bør gis variabel godtgjørelse til enkelte ansatte. Dette er særlig begrunnet i at det i denne fasen er viktig for Selskapet å beholde nøkkelansatte. Daglig leder innstilte til styret at han gis fullmakt til å tildele variabel godtgjørelse på inntil 30% prosent av de ansattes faste godtgjørelse for 2023. Dette vil ikke svekke Selskapets finansielle stilling.

Director Compliance & Legal og leder for risikostyringsfunksjonen er definert som Identified Staff i henhold til Remuneration Policy, som er underlagt særskilte krav til variabel godtgjørelse. Selskapet hadde ikke noen midler til forvaltning før første closing i URDF, 20. desember 2023. Basert på en samlet vurdering av proporsjonalitetsprinsippet i punkt 5.2 i Remuneration Policy er daglig leders vurdering at det for disse ansatte er grunnlag for å fravike prinsippene om at deler av variabel godtgjørelse skal holdes tilbake og være gjenstand for etterfølgende risikjustering. Daglig leder innstilte på at styret fatter vedtak om dette i samsvar med punkt 5.3 i Remuneration Policy for variabel godtgjørelse for 2023.

Daglig leder vil kun motta fast godtgjørelse for 2023.

### Vedtak:

Daglig leder gis fullmakt til å tildele variabel godtgjørelse på inntil 30% prosent av de ansattes faste godtgjørelse for 2023. Den variable godtgjørelsen til Identified Staff kan utbetales samlet og skal ikke holdes tilbake eller være gjenstand for etterfølgende risikjustering, jf. punkt 5.3 i Remuneration Policy.

\*\*\*

Alle styrets beslutninger var enstemmige. Ingen flere saker forelå til behandling. Protokollen signeres elektronisk av styrets medlemmer.




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

Document ID:  
81226607DA6F4314A5D6F43A44F722BA



## Konsernregnskap 2023 Heim Global Investor AS

 SyPlojRa-H1qloejR6



## Heim Global Investor AS

### Arsberetning 2023

#### Virksomhetens art og lokalisering

Heim Global Investor AS' (**Selskapet**) virksomhet består i å forvalte alternative investeringsfond, samt alt som naturlig hører til dette. Selskapets virksomhet omfattes av lov 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond (**AIF-loven**). Selskapet fikk konsesjon av Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond i henhold til AIF-loven § 2-2(1) den 21. april 2022.

Selskapet er et heleid datterselskap av Fredensborg AS og inngår i konsernregnskapet til Fredensborg AS.

Selskapet driver sin virksomhet i Oslo. Videre har Selskapet etablert en filial i København, Danmark, samt et datterselskap i Luxembourg.

#### Finansiell stilling

Resultat etter skattekostnad i 2023 endte med et underskudd på NOK 14,09 millioner. Selskapets inntekter i 2023 er knyttet til forvaltning av alternative investeringsfond.

Totale eiendeler per 31. desember 2023 var NOK 25,60 millioner. Egenkapitalen beløp seg til NOK 20,42 millioner.

Selskapet ble i vedtak av 12. februar 2024 fra Finanstilsynet pålagt et krav om ansvarlig kapital på NOK 9,45 millioner for 2024.

Selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 vurderes som tilfredsstillende gitt Selskapets virksomhet og risiko.

#### Fortsatt drift

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

#### Fremtidsutsikter

Selskapets fremtidige resultater avhenger av om det lykkes med å etablere alternative investeringsfond og betingelsene for forvaltning av disse. Selskapet har et fond under forvaltning per 31.12.2023.

#### Risiko

Selskapets eksponering for finansiell risiko er samlet sett vurdert som lav. Det er ikke iverksatt noen særskilte tiltak for å redusere risikoen.

#### Kredittrisiko

Kredittrisiko er risikoen for tap som følge av at kunde eller motpart ikke klarer å gjøre opp for seg. Selskapets finansielle eiendeler består i hovedsak av bankinnskudd. Fremtidig inntekt i form av forvaltningshonorar vil bli betalt direkte fra fond under forvaltning. Selskapets kredittrisiko vurderes derfor som lav.

#### Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at Selskapet ikke klarer å oppfylle sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. Selskapets beholdning av likvide midler er under kontinuerlig oppfølging. Selskapets likviditet er god og likviditetsrisikoen anses derfor som lav.

#### Markedsrisiko

Markedsrisiko er risikoen for tap som følge av endringer i markedspriser eller kurser. Selskapets egne midler er plassert i bank og er i liten grad direkte eksponert for markedsrisiko. Selskapets fremtidige inntekter vil bestå av forvaltningshonorar fra fond under forvaltning og avhenger av at Selskapet lykkes med å etablere alternative investeringsfond og betingelsene for forvaltning av disse. Forvaltningshonorar



fra fond forventes å være i euro og britiske pund slik at Selskapet også vil være eksponert for valutasingninger.

#### **Arbeidsmiljø, likestilling og forsikring**

Ved årets utløp hadde Selskapet ansatte tilsvarende 6,6 årsverk, samt 1 årsverk i datterselskapet i Luxembourg. Arbeidsmiljøet anses som bra og Selskapet arbeider aktivt med å balansere kjønnsandel og ivareta en balansert alderssammensetning i teamet. Kvinneandelen tilsvarende 43%. Sykefraværet i Selskapet var på 4,6% i 2023. Ansatte har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Selskapets styre består av tre menn.

Styremedlemmer og ledende ansatte i Selskapet er dekket av styreansvarsforsikring tegnet av morselskapet Fredensborg AS. Forsikringen dekker personlig juridisk ansvar inklusive forsvars- og advokatutgifter. Selskapet har tegnet ansvarsforsikring for sin virksomhet

#### **Ytre miljø og FoU**

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener eller kan være til skade for det ytre miljøet. Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

#### **Forslag til disponering av årets resultat**

Selskapet hadde et underskudd på NOK 14.088.039 i 2023. Styret foreslår følgende disponering av underskuddet:

Udekket tap                      NOK 14.088.039

Styret i Heim Global Investor AS

\_\_\_\_\_ , \_\_\_\_\_

Jonathan Alexander Østebød Uggedal, styrets leder

Andreas Søvtedt Oulie, daglig leder

Kristian Vindenes Berentsen, styremedlem

Erik Glæsel Gullestad, styremedlem



## Resultatregnskap - mor/konsern

### Heim Global Investor AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
		<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
1 277 614	900 000	Salgsinntekt	2	1 277 614	900 000
<u>1 277 614</u>	<u>900 000</u>	Sum driftsinntekter		<u>1 277 614</u>	<u>900 000</u>
16 737 959	12 800 178	Lønnskostnad	3	18 923 897	12 800 178
15 075	10 018	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiende		24 470	10 018
6 050 849	6 356 892	Annen driftskostnad	3	6 476 828	6 356 892
<u>22 803 883</u>	<u>19 167 088</u>	Sum driftskostnader		<u>25 425 195</u>	<u>19 167 088</u>
<u>-21 526 269</u>	<u>-18 267 088</u>	Driftsresultat		<u>-24 147 581</u>	<u>-18 267 088</u>
		<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
132 580	2 487	Annen renteinntekt	4	132 580	2 487
230	345	Annen rentekostnad	4	230	345
37 305	4 467	Annen finanskostnad	4	37 305	4 467
<u>95 046</u>	<u>-2 325</u>	Resultat av finansposter		<u>95 046</u>	<u>-2 325</u>
<u>-21 431 224</u>	<u>-18 269 413</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-24 052 536</u>	<u>-18 269 413</u>
-9 964 497	0	Skattekostnad på ordinært resultat	5	-9 964 497	0
<u>-11 466 727</u>	<u>-18 269 413</u>	Årsresultat		<u>-14 088 039</u>	<u>-18 269 413</u>



## Balanse - mor/konsern

### Heim Global Investor AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
		<b>Eiendeler</b>			
		<b>Anleggsmidler</b>			
		<b>Immaterielle eiendeler</b>			
110 220	123 756	Nettside	6	110 220	123 756
9 964 497	0	Utsatt skattefordel		9 964 497	0
<u>10 074 717</u>	<u>123 756</u>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>10 074 717</u>	<u>123 756</u>
		<b>Varige driftsmidler</b>			
18 905	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	18 905	41 863
<u>18 905</u>	<u>0</u>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>18 905</u>	<u>41 863</u>
2 379 698	30 000	Investeringer i datterselskap	8	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer		57 685	53 956
<u>2 379 698</u>	<u>30 000</u>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>57 685</u>	<u>53 956</u>
<u>12 473 320</u>	<u>153 756</u>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>10 151 307</u>	<u>219 575</u>
		<b>Omløpsmidler</b>			
		<b>Fordringer</b>			
1 277 614	900 000	Kundefordringer		1 277 614	900 000
520 342	29 999	Andre kortsiktige fordringer	9	556 390	34 730
<u>1 797 956</u>	<u>929 999</u>	<b>Sum fordringer</b>		<u>1 834 004</u>	<u>934 730</u>
13 265 291	24 377 715	Bankinnskudd, kontanter o.l	10	13 617 030	25 250 450
<u>13 265 291</u>	<u>24 377 715</u>	<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>13 617 030</u>	<u>25 250 450</u>
<u>15 063 247</u>	<u>25 307 714</u>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>15 451 034</u>	<u>26 185 181</u>
<u>27 536 567</u>	<u>25 461 470</u>	<b>Sum eiendeler</b>		<u>25 602 341</u>	<u>26 404 755</u>



## Balanse - mor/konsern

### Heim Global Investor AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
38 605 000	22 060 000	Aksjekapital	11, 12	38 605 000	22 060 000
6 925 400	3 970 000	Overkurs	12	6 925 400	3 970 000
7 500 400	12 000 000	Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	7 500 400	12 000 000
<u>53 030 800</u>	<u>38 030 000</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>53 030 800</u>	<u>38 030 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>					
-30 015 294	-18 426 764	Udekket tap	12	-32 609 475	-18 426 764
<u>-30 015 294</u>	<u>-18 426 764</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>-32 609 475</u>	<u>-18 426 764</u>
<u>23 015 506</u>	<u>19 603 236</u>	Sum egenkapital		<u>20 421 325</u>	<u>19 603 236</u>
<b>Gjeld</b>					
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
1 097 733	2 383 290	Leverandørgjeld		1 437 270	2 387 596
1 190 424	1 093 552	Skyldig offentlige avgifter		985 183	1 407 448
2 232 904	2 381 392	Annen kortsiktig gjeld	9	2 758 563	3 006 475
<u>4 521 061</u>	<u>5 858 234</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>5 181 016</u>	<u>6 801 519</u>
<u>4 521 061</u>	<u>5 858 234</u>	Sum gjeld		<u>5 181 016</u>	<u>6 801 519</u>
<u>27 536 567</u>	<u>25 461 470</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>25 602 341</u>	<u>26 404 755</u>

Styret i Heim Global Investor AS

Kristian Vindenes Berentsen  
styremedlem

Andreas Søtvedt Oulie  
daglig leder

Jonathan Alexander Østebroed Uggedal  
styreleder

Erik Glæsel Gullestad  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2023

### Heim Global Investor AS konsern Noter til regnskapet 2023

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Regnskapet presenteres i hele norske kroner.

#### Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Heim Global Investor AS og selskaper som Heim Global Investor AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværender mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Konsernet ble stiftet ved oppkjøp 27. desember 2022. Resultat utenfor eierperioden i datterselskapene er eliminert ut.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Skatt

Konsernet er omfattet av finansskatt og er pliktig å betale 25% inntektsskatt på sin alminnelige inntekt.

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidlet kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### Datterselskap/ tilknyttet selskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

#### Kontantstrømpstilling

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



## Noter til regnskapet 2023

### Note 2 Salgsinntekter

Pr. Virksomhetsområde	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Salgsinntekt	1 277 614	900 000	1 277 614	900 000
<b>Sum</b>	<b>1 277 614</b>	<b>900 000</b>	<b>1 277 614</b>	<b>900 000</b>
Geografisk fordeling				
England	0	0	1 277 614	900 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277 614</b>	<b>900 000</b>

Selskapets inntekter i 2023 er knyttet til forvaltning av alternative investeringsfond. Norge var opphavsland for inntekt i 2022.

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Lønninger	11 524 976	5 680 232	13 698 020	5 680 232
Arbeidsiveravgift	2 068 980	802 403	2 068 980	802 403
Pensjonskostnader	500 252	0	513 146	0
Andre ytelser	2 643 751	6 317 543	2 643 751	6 317 543
<b>Sum</b>	<b>16 737 959</b>	<b>12 800 178</b>	<b>18 923 897</b>	<b>12 800 178</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	6,6	2,6	7,6	2,6
Ytelser til ledende personer				
Lønn	3 147 621		3 147 621	
Pensjon	68 562		68 562	
Annen godtgjørelse	14 012		14 012	
<b>Sum</b>	<b>3 230 195</b>		<b>3 230 195</b>	

### OTP

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Kostnader til revisor:	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Revisjon	309 963	11 749	309 963	11 749
<b>Sum</b>	<b>309 963</b>	<b>11 749</b>	<b>309 963</b>	<b>11 749</b>

### Note 4 Finansposter

Finansinntekter	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0	0	0
Annen renteinntekt	132 580	2 487	132 580	2 487
Annen finansinntekt	0	0	0	0
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>132 580</b>	<b>2 487</b>	<b>132 580</b>	<b>2 487</b>
Finanskostnader				
Rentekostnader til foretak i samme konsern	0	0	0	0
Annen rentekostnad	230	345	230	345
Annen finanskostnad	37 305	4 467	37 305	4 467
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>37 535</b>	<b>4 812</b>	<b>37 535</b>	<b>4 812</b>

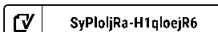
### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Betalbar skatt	0	0	0	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0	0	0
Endring i utsatt skatt	-9 964 497	0	0	-607
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-9 964 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-607</b>
Betalbar skatt i balansen består av:				
Beregnet skatt av årets resultat	0	0	0	0
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	0	0	0	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>				
Resultat før skattekostnad	-21 431 224	-18 269 413	-24 052 536	-18 269 413
Permanente forskjeller *)	0	0	0	-90
Notatt/avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-532 809	-30 060	-532 809	-30 060
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-21 964 033</b>	<b>-18 299 473</b>	<b>-24 585 345</b>	<b>-18 299 563</b>

### Oversikt over midlertidige forskjeller:

Varige driftsmidler	49 227	30 060	49 227	30 060
Fordringer	513 642	0	513 642	0
Gevinst og tapskonto	0	0	0	0
Underskudd til fremføring	-40 420 857	-18 456 825	-43 012 110	-18 456 825
<b>Sum</b>	<b>-39 857 988</b>	<b>-18 426 765</b>	<b>-42 449 241</b>	<b>-18 426 765</b>
Beløp som ikke inngår i beregning av utsatt skattefordel	0	18 426 765	2 591 253	18 426 765
Utsatt skatt / skattefordel	-9 964 497	0	-9 964 497	0

Morselskapet i konsernet er omfattet av finansskatt på lønn og er også pliktig å betale 25% inntektskatt på sin alminnelige inntekt. Utsatt skatt per 31. desember 2023 er beregnet med bruk av en skattesats på 25 %.





## Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Immaterielle eiendeler

	Nettside	Sum Immaterielle Eiendeler
Anskaffelseskost pr 1.1.	133 595	133 595
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	0	0
Avgang solgte immaterielle eiendeler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	133 595	133 595
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	23 375	23 375
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Reverserte nedskrivninger 31.12.	0	0
<b>Balansført verdi pr. 31.12.</b>	<b>110 220</b>	<b>110 220</b>
Arets avskrivninger	13 356	13 356
Arets nedskrivninger	0	0
Arets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Linear	

Konsernets immaterielle eiendeler består av kostnader til utvikling av nettside.

### Note 7 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 1.1.	41 863	41 863
Tilgang kjøpte driftsmidler	20 624	20 624
Avgang solgte driftsmidler	32 467	32 467
Anskaffelseskost 31.12.	30 020	30 020
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	11 114	11 114
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Reverserte nedskrivninger 31.12.	0	0
<b>Balansført verdi pr. 31.12.</b>	<b>18 905</b>	<b>18 905</b>
Arets avskrivninger	11 114	11 114
Arets nedskrivninger	0	0
Arets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Linear	

Det er i løpet av året ikke foretatt reversering av tidligere års nedskrivninger.

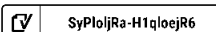
### Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Heim Global Investor AS eier 100 % av aksjene i Heim Global Investor Luxembourg Srl Selskapet har forretningskontor i Luxembourg.

	Land	Eierandel	Stemmeandel
Heim Global Investor luxembourg Sarl	Luxembourg	100 %	100 %

### Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer til selskap i samme konsern	2023	2022
Andre fordringer	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Herav fordringer som forfaller > 1 år		
Gjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Gjeld til Fredensborg AS	12 485	12 485
<b>Sum</b>	<b>12 485</b>	<b>12 485</b>



Heim Global Investor AS



## Noter til regnskapet 2023

### Note 10 Bankinnskudd

	Mor		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	572 051	631 355	572 051	631 355
Øvrige bankinnskudd og kontanter	12 693 240	23 746 360	13 044 979	24 619 095
<b>Sum likvide midler</b>	<b>13 265 291</b>	<b>24 377 715</b>	<b>13 617 030</b>	<b>25 250 450</b>

### Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

#### Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	11 030 000	3,5	38 605 000
<b>Sum</b>	<b>11 030 000</b>		<b>38 605 000</b>

	Org.nr	Ant. Aksjer	Eierandel
Fredensborg AS	929 301 684	11 030 000	100,00 %
<b>Totalt</b>		<b>11 030 000</b>	<b>100 %</b>

### Note 12 Egenkapital

#### Heim Global Investor AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.	22 060 000	3 970 000	12 000 000	-18 426 764	19 603 236
Udekket tap fra dansk filial pr. 1.1	0	0	0	-121 803	0
Vedtatt, ikke registrert kapital	0	0	-4 499 600	0	-4 499 600
Kapitalforhøyelse 20.01.23	11 030 000	970 000	0	0	12 000 000
Kapitalforhøyelse 15.09.23	5 515 000	1 985 400	0	0	7 500 400
Årets resultat	0	0	0	-11 466 727	-11 466 727
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>38 605 000</b>	<b>6 925 400</b>	<b>7 500 400</b>	<b>-30 015 294</b>	<b>23 015 506</b>

#### Heim Global Investor konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.	22 060 000	3 970 000	12 000 000	-18 426 764	19 603 236
Udekket tap fra dansk filial pr. 1.1	0	0	0	-121 803	-121 803
Vedtatt, ikke registrert kapital	0	0	-4 499 600	0	-4 499 600
Kapitalforhøyelse 20.01.23	11 030 000	970 000	0	0	12 000 000
Kapitalforhøyelse 15.09.23	5 515 000	1 985 400	0	0	7 500 400
Omregningsdifferanse	0	0	0	27 131	27 131
Årets resultat	0	0	0	-14 088 039	-14 088 039
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>38 605 000</b>	<b>6 925 400</b>	<b>7 500 400</b>	<b>-32 609 475</b>	<b>20 421 325</b>

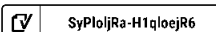
I samsvar med regnskapslovens § 3-3 (a) bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lægt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### Note 13 Kapitaldekning

Selskapet er underlagt krav til ansvarlig kapital i henhold til forskrift om beregning av ansvarlig kapital. Ansvarlig kapital består av kjernekapital (innbetalt aksjekapital og annen egenkapital) og tilleggskapital (ansvarlig lånekapital). Selskapet har ikke ansvarlig lånekapital.

Kapitalkrav skal beregnes som en fjerdedel av foregående års faste kostnader. Kapitalkravet for 2024 beregnet som en fjerdedel av faste kostnader i 2023 utgjør NOK 5,86m. Selskapets kapitalkrav for 2024 er imidlertid fastsatt til NOK 9,45m i vedtak av Finanstilsynet 12. februar 2024 beregnet som en fjerdedel av budsjetterte faste kostnader for 2024.

	2023
Kjernekapital	13 051 009
Tilleggskapital	0
<b>Ansvarlig kapital</b>	<b>13 051 009</b>
Kapitaldekningskrav for 2024 fastsatt i vedtak av Finanstilsynet	9 449 000
Kapitaldekning	138 %
<b>Beregning av kapitaldekningskrav</b>	<b>2023</b>
Driftsinntekt	1 277 614
Ordinært resultat før skattekostnad	-21 431 224
<b>Totalt kostnad</b>	<b>-22 708 838</b>
<b>Variable resultatelementer</b>	
Bonuser	-251 941
<b>Sum variable resultatelementer</b>	<b>-251 941</b>
<b>Sum faste kostnader</b>	<b>-22 456 897</b>
25% av faste kostnader	5 614 224
Egenandel på forsikring	250 000
<b>Kapitalkrav</b>	<b>5 864 224</b>



Heim Global Investor AS



## Noter til regnskapet 2023

### Kontantstrømpstilling Heim Global Investor AS

MORSELSKAP		Beløp i NOK	KONSERN	
2023	2022		2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>				
-21 431 224	-18 269 413	Resultat før skatt	-24 052 536	-18 269 413
		Periodens betalte skatt		
15 075	10 018	Ordinære avskrivninger/nedskrivninger	24 470	10 018
		Endringer i varer		
-377 614	-900 000	Endringer i kundefordringer	-377 614	-900 000
-1 285 557	2 383 290	Endringer i leverandørgjeld	-1 285 557	2 387 596
-684 206	3 349 036	Endringer i andre tidsavgrensninger	-975 450	4 155 401
<b>-23 763 526</b>	<b>-13 427 069</b>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-26 666 687</b>	<b>-12 616 398</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>				
-2 349 698	-30 000	Investering i aksjer		
	-133 774	Investeringer i varige driftsmidler		-175 637
		Salg av varige driftsmidler	32 467	
		Endring i andre investeringer		
<b>-2 349 698</b>	<b>-163 774</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>32 467</b>	<b>-175 637</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>				
		Endring langsiktig gjeld		
15 000 800	12 000 000	Endringer i aksjekapital	15 000 800	38 030 000
	6 595	Endring i konsernmellomværende		12 485
		Inn/utbetaling av konsernbidrag		
<b>15 000 800</b>	<b>12 006 595</b>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>15 000 800</b>	<b>38 042 485</b>
-11 112 424	-1 584 248	Netto endring i kontanter	-11 633 420	25 250 450
24 377 715	25 961 963	Beholdning av kontanter 01.01	25 250 450	
13 265 291	24 377 715	Beholdning av kontanter 31.12	13 617 030	25 250 450
<b>13 265 291</b>	<b>24 377 715</b>	<b>Kontantbeholdning 31.12</b>	<b>13 617 030</b>	<b>25 250 450</b>



COMPLETED BY ALL:  
22.03.2024 22:11

SENT BY OWNER:  
Heim Global Investor AS - 22.03.2024 13:34

DOCUMENT ID:  
H1qloejR6

ENVELOPE ID:  
SyPloljRa-H1qloejR6

## Document history

DOCUMENT NAME:  
Konsernregnskap Heim GI (med årsberetning, noter og kontantstrøm) - utkast 19.03.pdf  
11 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:  
Konsernregnskap Heim GI (med årsberetning, noter og kontantstrøm) - utkast 19.03.pdf-pAdES-HyILAljA6.pdf  
Konsernregnskap Heim GI (med årsberetning, noter og kontantstrøm) - utkast 19.03.pdf-pAdES-ryN-AloC6.pdf  
Konsernregnskap Heim GI (med årsberetning, noter og kontantstrøm) - utkast 19.03.pdf-pAdES-HJ-KqAxoR6.pdf  
Konsernregnskap Heim GI (med årsberetning, noter og kontantstrøm) - utkast 19.03.pdf-pAdES-SyxWkCxsRT.pdf

## Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Kristian Vindenes Berentsen kristian.berentsen@heimstaden.com	Signed Authenticated	22.03.2024 14:09 22.03.2024 14:03	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 82/08/12) IP: 193.91.207.220
Andreas Søvtedt Oulie andreas.oulie@heimgi.com	Signed Authenticated	22.03.2024 14:15 22.03.2024 14:13	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 85/02/20) IP: 207.190.23.140
Erik M Gullestad Glæsel erik.gullestad@fredensborg.no	Signed Authenticated	22.03.2024 18:14 22.03.2024 18:12	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 82/04/20) IP: 77.18.52.122
Jonathan A Uggedal jongj@bahr.no	Signed Authenticated	22.03.2024 22:11 22.03.2024 17:21	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 85/08/26) IP: 188.95.241.180

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

## Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF  
PAdES sealed