



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 405 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMAF A INVEST AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 15A
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bård Markussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	37 107	33 479
Sum kostnader		37 107	33 479
Driftsresultat		-37 107	-33 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			399
Aksjeutbytte		1 350 000	1 350 000
Verdiregulering makedsbaserte omløpsmidler	3	385 778	704 331
Sum finansinntekter		1 735 778	2 054 730
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	1 500 000	
Annen rentekostnad			53
Sum finanskostnader		1 500 000	53
Netto finans		235 778	2 054 677
Ordinært resultat før skattekostnad		198 671	2 021 198
Skattekostnad	6	746	1 632
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 925	2 019 566
Årsresultat		197 925	2 019 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		197 925	2 019 566
Totalresultat		197 925	2 019 566
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		612 000	612 000
Avsatt til annen egenkapital			1 407 566
Overført fra annen egenkapital		-414 075	
Sum overføringer og disponeringer		197 925	2 019 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer	2	1 720 332	3 220 332
Andre langsiktige fordringer	8	1 991 250	1 991 250
Sum finansielle anleggsmidler		3 711 582	5 211 582
Sum anleggsmidler		3 711 582	5 211 582
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		944 887	944 887
Sum fordringer		944 887	944 887
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 689 531	2 375 479
Markedsbaserte andre verdipapirfond	3	735 889	664 163
Sum investeringer		3 425 420	3 039 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 017 175	299 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 175	299 914
Sum omløpsmidler		5 387 482	4 284 443
SUM EIENDELER		9 099 064	9 496 025

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	5, 7	102 000	102 000
Overkurs	7	1 446 217	1 446 217
Sum innskutt egenkapital		1 548 217	1 548 217
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 901 287	7 315 362
Sum opptjent egenkapital		6 901 287	7 315 362
Sum egenkapital		8 449 504	8 863 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	746	1 632
Utbytte	7	612 000	612 000
Annen kortsiktig gjeld		36 814	18 814
Sum kortsiktig gjeld		649 560	632 446
Sum gjeld		649 560	632 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 099 064	9 496 025



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 691404

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 405 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMAFA INVEST AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 15A
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bård Markussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 988 405 396
HEMAFA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	37 107	33 479
Sum kostnader		37 107	33 479
Driftsresultat		-37 107	-33 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			399
Aksjeutbytte		1 350 000	1 350 000
Verdiregulering			
makedsbaserte omløpsmidler	3	385 778	704 331
Sum finansinntekter		1 735 778	2 054 730
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	1 500 000	
Annen rentekostnad			53
Sum finanskostnader		1 500 000	53
Netto finans		235 778	2 054 677
Ordinært resultat før skattekostnad		198 671	2 021 198
Skattekostnad	6	746	1 632
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 925	2 019 566
Årsresultat		197 925	2 019 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		197 925	2 019 566
Totalresultat		197 925	2 019 566
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		612 000	612 000
Avsatt til annen egenkapital			1 407 566
Overført fra annen egenkapital		-414 075	
Sum overføringer og disponeringer		197 925	2 019 566



Organisasjonsnr: 988 405 396
HEMAFA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i aksjer	2	1 720 332	3 220 332
Andre langsiktige fordringer	8	1 991 250	1 991 250
Sum finansielle anleggsmidler		3 711 582	5 211 582
Sum anleggsmidler		3 711 582	5 211 582

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		944 887	944 887
Sum fordringer		944 887	944 887

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	2 689 531	2 375 479
Markedsbaserte andre verdipapirfond	3	735 889	664 163
Sum investeringer		3 425 420	3 039 642

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		1 017 175	299 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 175	299 914

Sum omløpsmidler **5 387 482** **4 284 443**

SUM EIENDELER **9 099 064** **9 496 025**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	102 000	102 000
Overkurs	7	1 446 217	1 446 217
Sum innskutt egenkapital		1 548 217	1 548 217

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	6 901 287	7 315 362
Sum opptjent egenkapital		6 901 287	7 315 362



Sum egenkapital		8 449 504	8 863 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	746	1 632
Utbytte	7	612 000	612 000
Annen kortsiktig gjeld		36 814	18 814
Sum kortsiktig gjeld		649 560	632 446
Sum gjeld		649 560	632 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 099 064	9 496 025



Organisasjonsnr: 988 405 396
HEMAFA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Hemafa Invest AS

Resultatregnskap

Driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	4	37 107	33 479
Sum driftskostnader		37 107	33 479
Driftsresultat (underskudd)		-37 107	-33 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		0	399
Aksjeutbytte		1 350 000	1 350 000
Verdiregulering makedsbaserte omløpsmidler	3	385 778	704 331
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	-1 500 000	0
Annen rentekostnad		0	-53
Netto finansposter		235 778	2 054 677
Resultat før skattekostnad		198 671	2 021 198
Skattekostnad	6	746	1 632
Årsresultat		197 925	2 019 566
Overføringer			
Avsatt til utbytte		612 000	612 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 407 566
Overført fra annen egenkapital		414 075	0
Sum overføringer		197 925	2 019 566

Pennco Dokumentnøkkel: 2MQET-UJWPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J2O



Hemafa Invest AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer	2	1 720 332	3 220 332
Andre langsiktige fordringer	8	1 991 250	1 991 250
Sum finansielle anleggsmidler		3 711 582	5 211 582
Sum anleggsmidler		3 711 582	5 211 582
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		944 887	944 887
Sum fordringer		944 887	944 887
Investeringer			
Markedsbaserte aksjefond	3	2 689 531	2 375 479
Markedsbaserte andre verdipapirfond	3	735 889	664 163
Sum investeringer		3 425 420	3 039 642
Bankinnskudd		1 017 175	299 914
Sum omløpsmidler		5 387 482	4 284 443
Sum eiendeler		9 099 064	9 496 025

Penneo Dokumentnøkkel: 2MQET-UJWPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J2O



Hemafa Invest AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	102 000	102 000
Overkurs	7	1 446 217	1 446 217
Sum innskutt egenkapital		1 548 217	1 548 217
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 901 287	7 315 362
Sum opptjent egenkapital		6 901 287	7 315 362
Sum egenkapital		8 449 504	8 863 579
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	746	1 632
Avsatt utbytte	7	612 000	612 000
Annen kortsiktig gjeld		36 814	18 814
Sum kortsiktig gjeld		649 560	632 446
Sum gjeld		649 560	632 446
Sum egenkapital og gjeld		9 099 064	9 496 025

Oslo, 23.06.2022

Bård Markussen
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 2MQET-UJWPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J2O



Hemafa Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Markedsbaserte aksjefond og verdipapirfond

Aksjefond og andre rentefond som inngår i en handelsportefølje vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel presenteres i balansen når selskapet kan nyttiggjøre seg av skattefordelen.

Note nr. 2 - Anleggsaksjer

	<i>Antall</i>	<i>Kostpris</i>	<i>Bokført verdi</i>
SBH Holding AS	108	1 522 125	1 522 125
Franzefoss Eiendom AS	36	23 207	23 207
Salamander Invest AS	731 707	1 500 000	0
Holmen-Text AS	38	175 000	175 000
		-----	-----
		3 220 332	1 720 332
		-----	-----

Aksjene i Salamander Invest AS er nedskrevet til kr 0 i 2021.

Penneo Dokumentnøkkel: 2M0E7-UWPPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J20



Hemafa Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 3 - Markedsbaserte aksjefond og verdipapirer

	<i>Antall</i>	<i>Kostpris</i>	<i>Markedsverdi</i>	<i>Bokført verdi</i>
<i>Aksjefond og kombinasjonsfond</i>				
Odin Norden	75	100 000	358 441	358 441
Odin Norge	47	100 000	232 701	232 701
First AllWeather A	554	1 000 000	1 468 455	1 468 455
First Generator A	177	400 000	629 934	629 934
		1 600 000	2 689 531	2 689 531
<i>Rentefond</i>				
First High Yield	757	766 270	735 889	735 889

Investeringene er vurdert til virkelig verdi pr. 31.12. Årets verdiregulering fremkommer som følger:

Årets endring i verdiregulering verdipapirfond	385 778
--	---------

Note nr. 4 - Ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har i 2021 ikke vært omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2021 regnskapet utgjør kr. 20 375. I tillegg kommer honorar for regnskapsmessig bistand på kr. 13 125. Beløpene er inklusiv mva.

Note nr. 5 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12 på kr. 102 000, fordelt på 102 aksjer med pålydende kr. 1 000. Aksjekapitalen er fordelt på to aksjeklasser som følger:

3 A aksjer	Pålydende kr. 1 000	Alle rettigheter		
99 B aksjer	Pålydende kr. 1 000	Uten stemmerett, men med alle øvrige rettigheter		
Selskapets aksjonærer er:				
Bård Markussen	Styreleder	3 A aksjer	2,95 %	100 %
Herman Tøien Markussen		33 B aksjer	32,35 %	0 %
Martine Tøien Markussen		33 B aksjer	32,35 %	0 %
Fabian Tøien Markussen		33 B aksjer	32,35 %	0 %
		102 aksjer	100,00 %	100 %

Penneo Dokumentnøkkel: 2MQET-UWPPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J2O



Hemafa Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 6 - Skattekostnad

Årets skattegrunnlag fremkommer som følger:	2021	2020	
Resultat før skattekostnad	198 671	2 021 198	
Tilbakeført utbytte	(1 350 000)	(1 350 000)	
3% skattepliktig	40 500	40 500	
Verdireguleringer og nedskrivninger	1 114 222	(704 331)	
Andre permanente forskjeller	0	53	
Årets skattegrunnlag	3 393	7 420	
Årets skattekostnad består av:	2021	2020	
Betalbar skatt	746	1 632	
Utsatt skattefordel:	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Andeler i verdipapirfond	(30 381)	(102 107)	71 726
Sum grunnlag utsatt skattefordel	(30 381)	(102 107)	71 726
Utsatt skattefordel	(6 684)	(22 464)	20 083

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.20	102 000	1 446 217	7 315 361	8 863 579
Avsatt utbytte	0	0	(612 000)	(612 000)
Årets resultat	0	0	197 925	197 925
Pr. 31.12.21	102 000	1 446 217	6 901 287	8 449 504

Note nr. 8 - Fordringer

Langsiktig fordringer er forskudd på kjøp av leiligheter og har forfall andre kvartal 2022.

Penneo Dokumentnøkkel: 2M0QET-UJWPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J20



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."

Bård Markussen

Styreleder

På vegne av: Hemafa Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-1463161

IP: 195.159.xxx.xxx

2022-06-27 08:40:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2MQET-UJWPV-3A86P-YDB57-IBYH7-A0J2O

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/validate>



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Hemafa Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hemafa Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 197 925. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Hemafa Invest AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 27. juni 2022
RSM Norge AS

Gro Aune
Statsautorisert revisor