



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 763 297
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HT INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Troldhaugvegen 43A
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jill Osa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	58 919	59 246
Sum kostnader		58 919	59 246
Driftsresultat		-58 919	-59 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 744 155	8 287 101
Annen finansinntekt	2		
Sum finansinntekter		1 744 155	8 287 101
Annen rentekostnad	2		
Finanskostnad	2	3 999 768	2 356 904
Sum finanskostnader		3 999 768	2 356 904
Netto finans		-2 255 613	5 930 197
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 314 533	5 870 952
Skattekostnad på resultat	3	365 105	833 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 679 638	5 037 518
Årsresultat	6	-2 679 638	5 037 518
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 679 638	5 037 518
Totalresultat		-2 679 638	5 037 518
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 679 638	5 037 518
Sum overføringer og disponeringer	6	-2 679 638	5 037 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	504 960	751 360
Sum finansielle anleggsmidler		504 960	751 360
Sum anleggsmidler		504 960	751 360
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	17 832 801	18 355 428
Investering i obligasjoner/obligasjonsfond	4	111 707 251	113 834 351
Andre finansielle instrumenter	4	83 510	82 204
Sum investeringer		129 623 561	132 271 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 107 778	36 360 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 107 778	36 360 923
Sum omløpsmidler		165 731 339	168 632 906
SUM EIENDELER		166 236 299	169 384 266
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2000)	5, 6	200 000	200 000
Overkurs	6	112 806 189	112 806 189
Sum innskutt egenkapital		113 006 189	113 006 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	52 854 900	55 534 538
Sum opptjent egenkapital		52 854 900	55 534 538
Sum egenkapital		165 861 089	168 540 727
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	365 105	833 434
Annen kortsiktig gjeld		10 105	10 105
Sum kortsiktig gjeld		375 210	843 539
Sum gjeld		375 210	843 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 236 299	169 384 266



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 466549

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 763 297
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HT INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Troldhaugvegen 43A
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jill Osa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 997 763 297
HT INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	58 919	59 246
Sum kostnader		58 919	59 246
Driftsresultat		-58 919	-59 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 744 155	8 287 101
Annen finansinntekt	2		
Sum finansinntekter		1 744 155	8 287 101
Annen rentekostnad	2		
Finanskostnad	2	3 999 768	2 356 904
Sum finanskostnader		3 999 768	2 356 904
Netto finans		-2 255 613	5 930 197
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-2 314 533 365 105	5 870 952 833 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 679 638	5 037 518
Årsresultat	6	-2 679 638	5 037 518
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 679 638	5 037 518
Totalresultat		-2 679 638	5 037 518
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 679 638	5 037 518
Sum overføringer og disponeringer	6	-2 679 638	5 037 518



Organisasjonsnr: 997 763 297
HT INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 4 504 960 751 360

Sum finansielle anleggsmidler 504 960 751 360

Sum anleggsmidler 504 960 751 360

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 17 832 801 18 355 428

Investering i obligasjoner/obligasjonsfond 4 111 707 251 113 834 351

Andre finansielle instrumenter 4 83 510 82 204

Sum investeringer 129 623 561 132 271 982

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 36 107 778 36 360 923

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 36 107 778 36 360 923

Sum omløpsmidler 165 731 339 168 632 906

SUM EIENDELER 166 236 299 169 384 266

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 2000) 5, 6 200 000 200 000

Overkurs 6 112 806 189 112 806 189

Sum innskutt egenkapital 113 006 189 113 006 189

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 52 854 900 55 534 538



Sum opptjent egenkapital		52 854 900	55 534 538
Sum egenkapital		165 861 089	168 540 727
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	365 105	833 434
Annen kortsiktig gjeld		10 105	10 105
Sum kortsiktig gjeld		375 210	843 539
Sum gjeld		375 210	843 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 236 299	169 384 266



Organisasjonsnr: 997 763 297
HT INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 HT Investment AS

Org.nr.: 997 763 297



HT Investment AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
1	Annen driftskostnad	58 919	59 246
	Sum driftskostnader	<u>58 919</u>	<u>59 246</u>
	Driftsresultat	<u>-58 919</u>	<u>-59 246</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
2	Finansinntekt	1 744 155	8 287 101
2	Finanskostnad	3 999 768	2 356 904
	Resultat av finansposter	<u>-2 255 613</u>	<u>5 930 197</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-2 314 533</u>	<u>5 870 952</u>
3	Skattekostnad på resultat	365 105	833 434
	Resultat	<u>-2 679 638</u>	<u>5 037 518</u>
6	Årsresultat	<u>-2 679 638</u>	<u>5 037 518</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-2 679 638	5 037 518
6	Sum overføringer	<u>-2 679 638</u>	<u>5 037 518</u>



HT Investment AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i aksjer og andeler	504 960	751 360
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>504 960</u>	<u>751 360</u>
	Sum anleggsmidler	<u>504 960</u>	<u>751 360</u>
	Omløpsmidler		
	Investeringer		
4	Investering i aksjer/aksjefond	17 832 801	18 355 428
4	Investering i obligasjoner/obligasjonsfond	111 707 251	113 834 351
4	Andre finansielle instrumenter	83 510	82 204
	Sum investeringer	<u>129 623 561</u>	<u>132 271 982</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>36 107 778</u>	<u>36 360 923</u>
	Sum omløpsmidler	<u>165 731 339</u>	<u>168 632 906</u>
	SUM EIENDELER	<u>166 236 299</u>	<u>169 384 266</u>



HT Investment AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 2000)	200 000	200 000
6	Overkurs	112 806 189	112 806 189
	Sum innskutt egenkapital	<u>113 006 189</u>	<u>113 006 189</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	52 854 900	55 534 538
	Sum opptjent egenkapital	<u>52 854 900</u>	<u>55 534 538</u>
	Sum egenkapital	<u>165 861 089</u>	<u>168 540 727</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
3	Betalbar skatt	365 105	833 434
	Annen kortsiktig gjeld	10 105	10 105
	Sum kortsiktig gjeld	<u>375 210</u>	<u>843 539</u>
	Sum gjeld	<u>375 210</u>	<u>843 539</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>166 236 299</u>	<u>169 384 266</u>

Bergen, 2023, 17.04.2023

Hildegun Tveit
styrets leder / daglig leder



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor utgjør:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	25 500	26 000
Regnskapsteknisk bistand	20 000	20 000
Sum	45 500	46 000

Kostnadsført revisjonshonorar er eksklusiv mva.

Note 2 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Gevinst på salg av finansielle investeringer	0	2 315 110
Renter obligasjoner	1 349 754	4 229 428
Utbytte	25 787	1 641 988
Renteinntekter bank	368 614	100 575
Sum finansinntekter	1 744 155	8 287 101

Finanskostnader	2022	2021
Tap på salg av finansielle investeringer	0	1 560 307
Annen rentekostnad	1 593	0
Nedskrivninger	3 998 175	796 597
Sum finanskostnader	3 999 768	2 356 904



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	365 105	833 434
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	365 105	833 434
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 314 533	5 870 952
Permanente forskjeller	3 974 103	-2 082 615
Skattepliktig inntekt	1 659 570	3 788 336
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	365 105	833 434
Sum betalbar skatt i balansen	365 105	833 434

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-4 732 882	-1 998 238	2 734 644
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 732 882	1 998 238	-2 734 644
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 - Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler der balanseført verdi er lik anskaffelseskost. Virkelig verdi anses å være lik eller høyere enn kostpris som følge av kontinuerlig tilbakebetaling av kapital og at ligningsverdi er høyere enn kostpris.

	Balanseført verdi	Anskaffelseskost
Sjølivet Invest AS	504 960	504 960
Sum	504 960	504 960

I 2022 er det blitt utbetalt NOK 246.400 som tilbakebetalt kapital fra Sjølivet Invest AS.

Omløpsmidler

Finansielle instrumenter er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter regnskapslovens hovedregel for omløpsmidler.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Virkelig verdi
		31.12.2022	31.12.2022
Omløpsaksjer og aksjefond	18 765 393	17 832 801	17 959 150
Andeler i deltakerlignende selskaper	220 421	83 510	96 698
Obligasjoner og pengemarkedsfond	116 440 133	111 707 251	111 726 218
Sum	135 425 947	129 623 561	129 782 066

Note 5 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i HT Investment AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2000	200 000
Sum	100		200 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Hildegun Tveit	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2021	200 000	112 806 189	55 534 538	168 540 727
Årets endring i EK				
Årets resultat			-2 679 638	-2 679 638
EK pr. 31.12.2022	200 000	112 806 189	52 854 900	165 861 089



HT Investment AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2022	2021
Annen driftskostnad		
6701 Revisjonshonorar	56 875,00	57 500,00
7770 Bankomkostninger	253,33	810,50
7798 Andre driftskostnader	1 791,00	935,00
	<u>58 919,33</u>	<u>59 245,50</u>
Finansinntekt		
8050 Renteinntekter	-1 349 753,75	-4 229 428,00
8051 Renter av bankinnskudd	-368 614,16	-100 574,76
8065 Salgsgevinst aksjer	0,00	-2 315 110,00
8090 Aksjeutbytte innenfor	0,00	-1 570 521,36
8095 Utdeling DLS mv.. - innenfor	-25 787,00	-71 467,00
	<u>-1 744 154,91</u>	<u>-8 287 101,12</u>
Finanskostnad		
8140 Rentekostnad, ikke fradragberettiget	941,00	0,00
8151 Rentekostnader	652,00	0,00
8159 Urealisert verdjustering aksjer, mv tap	3 998 175,37	796 597,02
8165 Tap obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	0,00	531 681,00
8170 Tap salg aksjer/aksjefond - innenfor	0,00	1 028 626,00
	<u>3 999 768,37</u>	<u>2 356 904,02</u>
Skattekostnad på resultat		
8301 Betalbare skatter	365 105,00	833 434,00
	<u>365 105,00</u>	<u>833 434,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	-2 679 637,79	5 037 517,60
	<u>-2 679 637,79</u>	<u>5 037 517,60</u>



HT Investment AS

Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2022	2021
Investeringer i aksjer og andeler		
1352 Sjølivet Invest AS	504 960,00	751 360,00
	<u>504 960,00</u>	<u>751 360,00</u>
Investering i aksjer/aksjefond		
1800 Aksjer og aksjefond innenfor fritaksmeto	18 765 393,39	18 355 427,90
1801 Verdiregulering LVP - Aksjer og aksjefon	-932 592,86	0,00
	<u>17 832 800,53</u>	<u>18 355 427,90</u>
Investering i obligasjoner/obligasjonsfond		
1860 Obligasjoner og pengemarkedsfond	116 440 133,02	115 090 379,27
1861 Verdiregulering LVP - Obligasjoner	-4 732 882,38	-1 256 028,38
	<u>111 707 250,64</u>	<u>113 834 350,89</u>
Andre finansielle instrumenter		
1840 Andeler i deltakerlignede selskaper Frit	220 421,29	197 356,87
1841 Verdiregulering LVP - Andeler DLS	-136 911,63	-115 153,21
	<u>83 509,66</u>	<u>82 203,66</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1921 Aksjehandelskonto	89 435,29	146 129,55
1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	35 983 080,42	36 191 828,55
1938 Klientkonto Formuesforvaltning	35 262,22	22 965,00
	<u>36 107 777,93</u>	<u>36 360 923,10</u>
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2000)		
2000 Aksjekapital	-200 000,00	-200 000,00
	<u>-200 000,00</u>	<u>-200 000,00</u>
Overkurs		
2020 Overkurs	-112 806 189,00	-112 806 189,00
	<u>-112 806 189,00</u>	<u>-112 806 189,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-52 854 899,76	-55 534 537,55
	<u>-52 854 899,76</u>	<u>-55 534 537,55</u>
Betalbar skatt		
2501 Betalbar skatt ikke utignet	-365 105,00	-833 434,00
	<u>-365 105,00</u>	<u>-833 434,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2990 Annen kortsiktig gjeld	-10 105,00	-10 105,00
	<u>-10 105,00</u>	<u>-10 105,00</u>



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient HT Investment AS
Fødsels-org.nr 997 763 297

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Års- og realisasjonsoppgave DNB			
31.12.2022	DNB Kredittoblig B	303 158,18	1860 Obligasjoner og pengemarkedsfond	8050 Renteinntekter
31.12.2022	DNB High Yield B	152 511,60	1860 Obligasjoner og pengemarkedsfond	8050 Renteinntekter
31.12.2022	DNB Aktiv Rente II B	769 805,20	1860 Obligasjoner og pengemarkedsfond	8050 Renteinntekter
31.12.2022	Borea	124 278,77	1860 Obligasjoner og pengemarkedsfond	8050 Renteinntekter
T8	Transaksjoner Formuesforvaltning			
31.12.2022	Utbytte FO Nordic	3 291,00	1938 Klientkonto Formuesforvaltning	8095 Utdeling DLS mv. - innenfor
31.12.2022	Utbytte FO Private	2 166,00	1938 Klientkonto Formuesforvaltning	8095 Utdeling DLS mv. - innenfor
31.12.2022	Justering kostpris	23 064,42	1840 Andeler i deltakerfagtede selskaper Frit	1841 Verdiregulering LVP - Andeler DLS
31.12.2022	Justering verdi FO	1 306,00	1841 Verdiregulering LVP - Andeler DLS	8159 Urealisert verdjustering aksjer, mv tap
31.12.2022	Utbytte FO Secondaries	6 563,00	1938 Klientkonto Formuesforvaltning	8095 Utdeling DLS mv. - innenfor
31.12.2022	Utbytte Auris Etendom	13 767,00	1938 Klientkonto Formuesforvaltning	8095 Utdeling DLS mv. - innenfor
31.12.2022	Renter	321,00	1938 Klientkonto Formuesforvaltning	8051 Renter av bankinnskudd
31.12.2022	Kostnader	1 791,00	7798 Andre driftskostnader	1938 Klientkonto Formuesforvaltning
T17	Justering til kostpris			
31.12.2022	Justering ihht. laveste verdis prinsipp aksjer	522 627,37	8159 Urealisert verdjustering aksjer, mv tap	1801 Verdiregulering LVP - Aksjer og aksjeføn
31.12.2022	Justering ihht. laveste verdis prinsipp Obligasjoner	3 476 854,00	8159 Urealisert verdjustering aksjer, mv tap	1861 Verdiregulering LVP - Obligasjoner
31.12.2022	Justering kostpris fra tidligere	409 965,49	1800 Aksjer og aksjefond innenfor fritaksmeto	1801 Verdiregulering LVP - Aksjer og aksjeføn
T19	Banktranser 2022			
31.12.2022	Februar 13678	295,00	7770 Bankomkostninger	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Februar 13678	6 562,50	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	1938 Klientkonto Formuesforvaltning
31.12.2022	Februar 13678	215 521,00	2501 Betalbar skatt ikke utlignet	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Mars 13678	1,50	7770 Bankomkostninger	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Mars 13678	2 166,00	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	1938 Klientkonto Formuesforvaltning
31.12.2022	Mai 13678	215 522,00	2501 Betalbar skatt ikke utlignet	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Juni 13678	1,50	7770 Bankomkostninger	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678

Maestro-Arsoppgjør

HT Investment AS

Side 1



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposter				
T19	Banktranser 2022			
31.12.2022		123 200,00	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	1352 Sjølivet Invest AS
31.12.2022	Juni 13678	3 291,28	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	1938 Klientkonto Formuesforvaltning
31.12.2022	September 49678	56 875,00	6701 Revisjonshonorar	1921 Aksjehandelskonto
31.12.2022	Oktober 13678	1,50	7770 Bankomkostninger	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Oktober 13678	652,00	8151 Rentekostnader	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Oktober 13678	49,17	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	7770 Bankomkostninger
31.12.2022	Oktober 13678	403 332,00	2501 Betalbar skatt ikke utlignet	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	Oktober 13678	3,00	7770 Bankomkostninger	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678
31.12.2022	November 13678	123 200,00	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	1352 Sjølivet Invest AS
31.12.2022	November 13678	180,74	1921 Aksjehandelskonto	8051 Renter av bankinnskudd
31.12.2022	Desember 49678	368 112,42	1922 Bedriftskonto DnB - 1506.31.13678	8051 Renter av bankinnskudd
31.12.2022	Desember 13678			
T21	Renter skatteoppgjør			
31.12.2022	Renter skatt	941,00	8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	2501 Betalbar skatt ikke utlignet
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2022	Betalbar skatt	365 105,00	8301 Betalbare skatter	2501 Betalbar skatt ikke utlignet
31.12.2022	Overført fra annen egenkapital	2 679 637,79	2050 Annen egenkapital	8960 Avsatt til annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte poster er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Bergen, 17.12.2023

Maestro Arsoppgjør

HT Investment AS

Side 2



Årsregnskap 2022 HT Investment AS

Org.nr.: 997 763 297



HT Investment AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
1	Annen driftskostnad	58 919	59 246
	Sum driftskostnader	<u>58 919</u>	<u>59 246</u>
	Driftsresultat	<u>-58 919</u>	<u>-59 246</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
2	Finansinntekt	1 744 155	8 287 101
2	Finanskostnad	3 999 768	2 356 904
	Resultat av finansposter	<u>-2 255 613</u>	<u>5 930 197</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-2 314 533</u>	<u>5 870 952</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>365 105</u>	<u>833 434</u>
6	Årsresultat	<u>-2 679 638</u>	<u>5 037 518</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-2 679 638	5 037 518
6	Sum overføringer	<u>-2 679 638</u>	<u>5 037 518</u>



HT Investment AS
Balanse pr. 31. desember

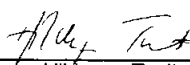
NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i aksjer og andeler	504 960	751 360
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>504 960</u>	<u>751 360</u>
	Sum anleggsmidler	<u>504 960</u>	<u>751 360</u>
	Omløpsmidler		
	Investeringer		
4	Investering i aksjer/aksjefond	17 832 801	18 355 428
4	Investering i obligasjoner/obligasjonsfond	111 707 251	113 834 351
4	Andre finansielle instrumenter	83 510	82 204
	Sum investeringer	<u>129 623 561</u>	<u>132 271 982</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>36 107 778</u>	<u>36 360 923</u>
	Sum omløpsmidler	<u>165 731 339</u>	<u>168 632 906</u>
	SUM EIENDELER	<u>166 236 299</u>	<u>169 384 266</u>



HT Investment AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 2000)	200 000	200 000
6	Overkurs	112 806 189	112 806 189
	Sum innskutt egenkapital	<u>113 006 189</u>	<u>113 006 189</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	52 854 900	55 534 538
	Sum opptjent egenkapital	<u>52 854 900</u>	<u>55 534 538</u>
	Sum egenkapital	<u>165 861 089</u>	<u>168 540 727</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
3	Betalbar skatt	365 105	833 434
	Annen kortsiktig gjeld	10 105	10 105
	Sum kortsiktig gjeld	<u>375 210</u>	<u>843 539</u>
	Sum gjeld	<u>375 210</u>	<u>843 539</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>166 236 299</u>	<u>169 384 266</u>

Bergen, 17/4-2023,


Hildegun Tveit
styrets leder / daglig leder



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.



HT Investment AS Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor utgjør:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	25 500	26 000
Regnskapsteknisk bistand	20 000	20 000
Sum	45 500	46 000

Kostnadsført revisjonshonorar er eksklusiv mva.

Note 2 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Gevinst på salg av finansielle investeringer	0	2 315 110
Renter obligasjoner	1 349 754	4 229 428
Utbytte	25 787	1 641 988
Renteinntekter bank	368 614	100 575
Sum finansinntekter	1 744 155	8 287 101

Finanskostnader	2022	2021
Tap på salg av finansielle investeringer	0	1 560 307
Annen rentekostnad	1 593	0
Nedskrivninger	3 998 175	796 597
Sum finanskostnader	3 999 768	2 356 904



HT Investment AS
Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	365 105	833 434
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	365 105	833 434
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 314 533	5 870 952
Permanente forskjeller	3 974 103	-2 082 615
Skattepliktig inntekt	1 659 570	3 788 336
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	365 105	833 434
Sum betalbar skatt i balansen	365 105	833 434

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-4 732 882	-1 998 238	2 734 644
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 732 882	1 998 238	-2 734 644
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



HT Investment AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 - Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler der balanseført verdi er lik anskaffelseskost. Virkelig verdi anses å være lik eller høyere enn kostpris som følge av kontinuerlig tilbakebetaling av kapital og at ligningsverdi er høyere enn kostpris.

	Balanseført verdi	Anskaffelseskost
Sjølivet Invest AS	504 960	504 960
Sum	504 960	504 960

I 2022 er det blitt utbetalt NOK 246.400 som tilbakebetalt kapital fra Sjølivet Invest AS.

Omløpsmidler

Finansielle instrumenter er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter regnskapslovens hovedregel for omløpsmidler.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022
Omløpsaksjer og aksjefond	18 765 393	17 832 801	17 959 150
Andeler i deltakerlignende selskaper	220 421	83 510	96 698
Obligasjoner og pengemarkedsfond	116 440 133	111 707 251	111 726 218
Sum	135 425 947	129 623 561	129 782 066

Note 5 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i HT Investment AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2000	200 000
Sum	100		200 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Hildegun Tveit	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2021	200 000	112 806 189	55 534 538	168 540 727
Årets endring i EK				
Årets resultat			-2 679 638	-2 679 638
EK pr. 31.12.2022	200 000	112 806 189	52 854 900	165 861 089



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i HT Investment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HT Investment AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 662NS-WZOD4-W7PJ-2KUJE-S13DY-ZD86N



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
HT Investment AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 17. april 2023
Deloitte AS

Jon-Osvald Harila
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 662NS-WZOD4-W7PJ-J-2KUJE-S13DY-ZD86N



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."

Jon-Osvald Harila

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-540381

IP: 213.239.xxx.xxx

2023-04-17 14:53:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 662NS-WZOD4-W7PJ-2KUJE-S13DY-ZD86N

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>