



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	965 650 687
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEFI INVEST AS
Forretningsadresse:	Håpolden 2 5315 HERDLA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Olav Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 30.08.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			7 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>7 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Andre driftskostnader	2	47 526	83 746
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 526</b>	<b>83 746</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-47 526</b>	<b>-76 746</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak			1 734 090
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			79 826
Annen renteinntekt		3 609	90 933
Andre finansinntekter	9	36 926	69 828
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	35 909	217 445
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76 444</b>	<b>2 192 122</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	454 896	4 950 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			10 439
Annen rentekostnad		202 894	162 023
Andre finanskostnader	9	202 089	7 777
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>859 879</b>	<b>5 130 239</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-783 435</b>	<b>-2 938 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-830 961	-3 014 862
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>4</b>	<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	4 914 015	5 368 911
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 855 108	1 874 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Obligasjoner og andre fordringer		78 000	78 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 847 123</b>	<b>7 320 911</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 847 123</b>	<b>7 320 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>4 333 537</b>	<b>4 333 537</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 191 908	1 734 090
Krav på innbetaling av selskapskapital	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 908</b>	<b>1 734 090</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	1 564 139	2 038 393
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 564 139</b>	<b>2 038 393</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 401	1 616
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 401</b>	<b>1 616</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		7 091 985	8 107 636
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 2 600)	3	780 000	780 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		314 381	314 381
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 094 381</b>	<b>1 094 381</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 598 808	5 429 769
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 598 808</b>	<b>5 429 769</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>5 693 189</b>	<b>6 524 150</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 351 636	3 419 113
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 864 748	5 484 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 216 384</b>	<b>8 903 613</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 216 384</b>	<b>8 903 613</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		29 534	784
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 534</b>	<b>784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 245 918</b>	<b>8 904 397</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 467159

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 965 650 687  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEFI INVEST AS  
Forretningsadresse: Håpolden 2  
5315 HERDLA

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olav Kristensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 10.07.2021



Organisasjonsnr: 965 650 687  
HEFI INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			7 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>7 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Andre driftskostnader	2	47 526	83 746
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 526</b>	<b>83 746</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-47 526</b>	<b>-76 746</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak			1 734 090
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			79 826
Annen renteinntekt		3 609	90 933
Andre finansinntekter	9	36 926	69 828
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	35 909	217 445
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76 444</b>	<b>2 192 122</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	454 896	4 950 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			10 439
Annen rentekostnad		202 894	162 023
Andre finanskostnader	9	202 089	7 777
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>859 879</b>	<b>5 130 239</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-783 435</b>	<b>-2 938 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Overført fra annen egenkapital		-830 961	-3 014 862
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>4</b>	<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>



Organisasjonsnr: 965 650 687  
HEFI INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	4 914 015	5 368 911
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 855 108	1 874 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Obligasjoner og andre fordringer		78 000	78 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 847 123</b>	<b>7 320 911</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 847 123</b>	<b>7 320 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	8	4 333 537	4 333 537
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 191 908	1 734 090
Krav på innbetaling av selskapskapital	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 191 908</b>	<b>1 734 090</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	1 564 139	2 038 393
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 564 139</b>	<b>2 038 393</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 401	1 616
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 401</b>	<b>1 616</b>



Sum omløpsmidler		7 091 985	8 107 636
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 2 600)	3	780 000	780 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		314 381	314 381
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 094 381</b>	<b>1 094 381</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 598 808	5 429 769
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 598 808</b>	<b>5 429 769</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>5 693 189</b>	<b>6 524 150</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 351 636	3 419 113
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 864 748	5 484 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 216 384</b>	<b>8 903 613</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 216 384</b>	<b>8 903 613</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		29 534	784
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 534</b>	<b>784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 245 918</b>	<b>8 904 397</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>



Organisasjonsnr: 965 650 687  
HEFI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	2600.00	780000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Endre Kristensen	150.00	50.00%	Ordinære aksjer
Frode Kristensen	150.00	50.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

## Note

### Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Herdla Ferie og Fritid AS	100.00%	100.00%	1922145.00	-297778.00
Hefi Eiendom AS	100.00%	100.00%	566145.00	-461449.00



# Årsregnskap 2020

## Hefi Invest AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-5V0T-H1YOC-B355P-4KY07

**Org.nr.: 965 650 687**

**Hefi Invest AS**

## Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	7 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>7 000</b>
Andre driftskostnader	2	47 526	83 746
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>47 526</b>	<b>83 746</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-47 526</b>	<b>-76 746</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak		0	1 734 090
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		0	79 826
Renteinntekter		3 609	90 933
Andre finansinntekter	9	36 926	69 828
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	35 909	217 445
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	454 896	4 950 000
Rentekostnad fra selskap i samme konsern		0	10 439
Rentekostnader		202 894	162 023
Andre finanskostnader	9	202 089	7 777
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-783 435</b>	<b>-2 938 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		830 961	3 014 862
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>-830 961</b>	<b>-3 014 862</b>

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## Hefi Invest AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	7	4 914 015	5 368 911
Lån til datterselskap	5	1 855 108	1 874 000
Obligasjoner og andre fordringer		78 000	78 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 847 123</b>	<b>7 320 911</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
Varelager	8	4 333 537	4 333 537
Andre kortsiktige fordringer	5	1 191 908	1 734 090
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	1 564 139	2 038 393
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 401	1 616
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 091 985</b>	<b>8 107 636</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07

**Hefi Invest AS**

Balanse pr. 31.12.

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 2 600)	3	780 000	780 000
Overkurs		314 381	314 381
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 094 381</b>	<b>1 094 381</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 598 808	5 429 769
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 598 808</b>	<b>5 429 769</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>5 693 189</b>	<b>6 524 150</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 351 636	3 419 113
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 864 748	5 484 500
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 216 384</b>	<b>8 903 613</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		29 534	784
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 534</b>	<b>784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 245 918</b>	<b>8 904 397</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 939 108</b>	<b>15 428 547</b>

Herdla, den  
Styret i Hefi Invest AS

---

Frode Kristensen  
Styreleder/daglig leder

---

Endre Kristensen  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## Hefi Invest AS

965 650 687

### Noter for årsregnskapet 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Selskapet har lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Selskapets formål

Selskapets virksomhet er erverv, drift og utleie av fast eiendom og hva dermed står i forbindelse. Selskapet kan også gjennom aksjeerverv eller på annen måte delta i og gjøre seg interessert i annen virksomhet, uansett formål.

#### 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

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 pålydende.

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

#### Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjonene mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

#### Konsern

Selskapet inngår i konsernet Hefi Invest AS. I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Penneco Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXVY-5V0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## Hefi Invest AS

965 650 687

Regnskapsprinsipper er ellers omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

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

#### Godtgjørelser til ledelse

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020

eks. mva 33 000

### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hefi Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	2 600,0	780 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>780 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Endre Kristensen	150	50,0	50,0
Frode Kristensen	150	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Kristensen	Styreleder/daglig leder	150
Endre Kristensen	styremedlem	150
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	780 000	314 381	5 429 769	6 524 150
Årets resultat			-830 961	-830 961
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>780 000</b>	<b>314 381</b>	<b>4 598 808</b>	<b>5 693 189</b>

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXYY-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## Hefi Invest AS

965 650 687

### Note 5 Mellomværende med nærstående selskap

	2020	2019
Fordring konsernselskap	3 047 016	3 608 090
Gjeld nærstående	0	686 500
Gjeld til eiere	1 836 748	1 809 500

Mellomværende mellom konsernselskap er ikke renteberegnet.

### Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-830 961	-3 014 862
Permanente forskjeller	549 245	4 672 690
Endring i midlertidige forskjeller	-13 629	44 159
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 701 987
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-295 345</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-381 500
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	381 500
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	0	-13 629	-13 629
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	-4 400 000	-4 400 000	0
<b>Sum</b>	<b>-4 400 000</b>	<b>-4 413 629</b>	<b>-13 629</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-295 345	0	295 345
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 695 345	4 413 629	-281 716
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Pennco Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXVY-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## Hefi Invest AS

965 650 687

### Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Hefi Eiendom AS	Askøy	100,0%	100,0%	566 145	-461 449
Herdla Ferie og Fritid AS	Askøy	100,0%	100,0%	1 922 145	-297 778
<b>Sum</b>				<b>2 488 290</b>	<b>-759 227</b>

### Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-3 351 636	-3 419 113
<b>Sum</b>	<b>-3 351 636</b>	<b>-3 419 113</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	2 605 483	2 605 483
Factoringpang	5 000 000	5 000 000
<b>Sum</b>	<b>7 605 483</b>	<b>7 605 483</b>

Selskapet har avgitt en garanti-ramme for datterselskap på 14 mill.  
Som sikkerhet er stillet selskapets eiendom, g.nr 42 og bnr 15. og 48

### Note 9 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler	1 812 723	1 564 139

Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-SV0TF-H1YOC-B355P-4KY07



## 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."

### Endre Kristensen

Styremedlem

På vegne av: Hefi Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1420790

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-06-16 07:36:28Z



### Frode Kristensen

Daglig leder

På vegne av: Hefi Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1129158

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-06-18 12:29:20Z



### Frode Kristensen

Styreleder

På vegne av: Hefi Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1129158

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-06-18 12:29:20Z



Penneo Dokumentnøkkel: Q0AT4-0XXV-5V0IT-H1YOC-B355P-4KY07

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>



**KPMG AS**  
Kanalveien 11  
Postboks 4 Kristianborg  
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 55 32 11 66  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hefi Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Hefi Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 830 961. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

- identifiserer og anslår 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.

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund

Pemneo Dokumentnøkkel: GSAEJ-7EME-4-BFZG2-6TGO1-WSP0W-GIDJ6



Revisors beretning - 2020  
Hefi Invest AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Bergen, 18. juni 2021  
KPMG AS

Harald Sylta  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemco Dokumentnøkkel: GSAEJ7EME4-BFZG2-6TGO1-WSP0W-GIDJ6



# 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."

## Harald Sylta

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 46.15.xxx.xxx

2021-06-18 12:53:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: GSAEJ-7EME4-BFZG2-6TGO1-WSP0W-GIDJ6

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>