



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 939 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HLS INVEST AS
Forretningsadresse: Mårvegen 7
4103 JØRPELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hege Langeland Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	2 402 804
Annen driftsinntekt		0	2 000 000
Sum inntekter		0	4 402 804
Kostnader			
Varekostnad		0	24 345
Lønnskostnad	1, 2	-1 116	1 426 624
Annen driftskostnad		35 680	547 503
Sum kostnader		34 564	1 998 472
Driftsresultat		-34 564	2 404 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 573	2 279
Annen renteinntekt		75	29 868
Annen finansinntekt		6 184	718 411
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		126 129	-636 797
Sum finansinntekter		243 961	113 761
Annen rentekostnad		2 183	10 472
Annen finanskostnad		5 968	0
Sum finanskostnader		8 151	10 472
Netto finans		235 810	103 288
Resultat før skattekostnad		201 246	2 507 620
Skattekostnad	3, 4	44 631	548 323
Årsresultat		156 614	1 959 297
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		-343 386	1 959 297
Sum overføringer og disponeringer		156 614	1 959 297



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 204 606	2 337 710
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 712 334	281 220
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Sum anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		119 256	311 694
Andre kortsiktige fordringer	7	576	3 031
Sum fordringer		119 832	314 725
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 921 345	0
Sum investeringer		1 921 345	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum omløpsmidler		2 075 045	2 216 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		5 991 985	4 835 360

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	3 560 240	3 903 625
Udekket tap	9	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 560 240	3 903 625

Sum egenkapital

3 660 240 **4 003 625**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3, 4	309 443	352 000
Sum avsetninger for forpliktelser		309 443	352 000

Annen langsiktig gjeld

Sum annen langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------------	--	----------	----------

Sum langsiktig gjeld

309 443 **352 000**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		0	12 500
Betalbar skatt	3, 4	22 002	122 443
Skyldige offentlige avgifter		0	5 559
Utbytte		500 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 496 300	322 077
Annen kortsiktig gjeld		4 000	17 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		2 022 302	479 734
Sum gjeld		2 331 745	831 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 991 985	4 835 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 586317

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 939 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HLS INVEST AS
Forretningsadresse: Mårvegen 7
4103 JØRPELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hege Langeland Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 06.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	2 402 804
Annen driftsinntekt		0	2 000 000
Sum inntekter		0	4 402 804
Kostnader			
Varekostnad		0	24 345
Lønnskostnad	1, 2	-1 116	1 426 624
Annen driftskostnad		35 680	547 503
Sum kostnader		34 564	1 998 472
Driftsresultat		-34 564	2 404 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 573	2 279
Annen renteinntekt		75	29 868
Annen finansinntekt		6 184	718 411
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		126 129	-636 797
Sum finansinntekter		243 961	113 761
Annen rentekostnad		2 183	10 472
Annen finanskostnad		5 968	0
Sum finanskostnader		8 151	10 472
Netto finans		235 810	103 288
Resultat før skattekostnad		201 246	2 507 620
Skattekostnad	3, 4	44 631	548 323
Årsresultat		156 614	1 959 297
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		-343 386	1 959 297
Sum overføringer og disponeringer		156 614	1 959 297



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 204 606	2 337 710
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 712 334	281 220
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Sum anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		119 256	311 694
Andre kortsiktige fordringer	7	576	3 031
Sum fordringer		119 832	314 725
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 921 345	0
Sum investeringer		1 921 345	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum omløpsmidler		2 075 045	2 216 430
SUM EIENDELER		5 991 985	4 835 360



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	3 560 240	3 903 625
Udekket tap	9	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 560 240	3 903 625

Sum egenkapital

3 660 240 **4 003 625**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3, 4	309 443	352 000
Sum avsetninger for forpliktelse		309 443	352 000
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld

309 443 **352 000**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		0	12 500
Betalbar skatt	3, 4	22 002	122 443
Skyldige offentlige avgifter		0	5 559
Utbytte		500 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 496 300	322 077
Annen kortsiktig gjeld		4 000	17 156
Sum kortsiktig gjeld		2 022 302	479 734

Sum gjeld

2 331 745 **831 734**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

5 991 985 **4 835 360**



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. SalgsinntekterInntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposterAnleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte investeringMarkedsbaserte investering er oppført til markedsverdi pr. 31.12 Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Aksjer i datterselskaperAksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret. FordringerKundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. SkattSkattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	1156837.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	179477.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1116.00	90310.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1116.00	1426624.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har med virkning fra 1. september solgt regnskapsførervirksomheten til HLS Regnskap AS. Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2204606.00

Mer om fordringer

Fordring til HLS Regnskap AS Det beregnes årlig rente på fordring iht avtale. Fordringen nedbetales når likviditeten i HLS Regnskap AS tilsier dette. Selskapet har i 2023 avgitt konsernbidrag til datterselskapet på kr. 1.496.300, og det forventes at gjelden motregnes fordring i 2024

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Revisjon Ryfylke AS

Ryfylkevegen 1982, 4120 Tau

Org nr 983 549 896

www.revisjonryfylke.no

Til generalforsamlingen i HLS Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HLS Invest AS som viser et overskudd på kr 156.614. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- o oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- o gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avviklet.

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen

Pemneo Dokumentnøkkel: PCXPD-YB6VL-ELK72-HOWZF-CZ7G1-43BOK



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 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:

- o identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- o opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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.
- o evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- o 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 modifiserer 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.
- o evaluerer vi den samlede presentasjon, 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.

Tau, den 25. juni 2024
Revisjon Ryfylke AS

Roar Kalviknes
Statsautorisert revisor

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen

Pemneo Dokumentnøkkel: PCXPD-YB6VL-ELK72-HOWZF-CZ7G1-43BOK



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."

Kalviknes, Roar

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-538393

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-06-29 07:45:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PCXPD-YB6VL-ELK72-HOWZF-CZ7GI-43BOK

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>



Årsoppgjør for

HLS INVEST AS

991939601

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



HLS INVEST AS
991 939 601



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	2 402 804
Annen driftsinntekt		0	2 000 000
Sum driftsinntekter		0	4 402 804
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-24 345
Lønnskostnad	1, 2	1 116	-1 426 624
Annen driftskostnad		-35 680	-547 503
Sum driftskostnader		-34 564	-1 998 472
Driftsresultat		-34 564	2 404 332
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 573	2 279
Annen renteinntekt		75	29 868
Annen finansinntekt		6 184	718 411
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		126 129	-636 797
Sum finansinntekter		243 961	113 761
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 183	-10 472
Annen finanskostnad		-5 968	0
Sum finanskostnader		-8 151	-10 472
Netto finans		235 810	103 288
Resultat før skattekostnad		201 246	2 507 620
Skattekostnad	3, 4	-44 631	-548 323
Årsresultat		156 614	1 959 297
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		-343 386	1 959 297
Sum overføringer		156 614	1 959 297



HLS INVEST AS
991 939 601



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 204 606	2 337 710
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 712 334	281 220
Sum finansielle anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Sum anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		119 256	311 694
Andre kortsiktige fordringer	7	576	3 031
Sum fordringer		119 832	314 725
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 921 345	0
Sum investeringer		1 921 345	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum omløpsmidler		2 075 045	2 216 430
SUM EIENDELER		5 991 985	4 835 360



HLS INVEST AS
991 939 601



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 560 240	3 903 625
Sum opptjent egenkapital		3 560 240	3 903 625
Sum egenkapital		3 660 240	4 003 625
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	309 443	352 000
Sum avsetning for forpliktelser		309 443	352 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 500
Betalbar skatt	3, 4	22 002	122 443
Skyldige offentlige avgifter		0	5 559
Utbytte		500 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 496 300	322 077
Annen kortsiktig gjeld		4 000	17 156
Sum kortsiktig gjeld		2 022 302	479 734
Sum gjeld		2 331 745	831 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 991 985	4 835 360

Strand, 25.06.2024

Hege Langeland Sandvik
styrets leder / daglig leder

Trond Sandvik
styremedlem



HLS INVEST AS
991 939 601



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Markedsbaserte investering

Markedsbaserte investering er oppført til markedsverdi pr. 31.12

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret

 BankID Signing
Hege Langeland Sandvik
2024-06-28
 BankID Signing
Trond Sandvik
2024-06-28

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	1 156 837
Arbeidsgiveravgift	0	179 477
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-1 116	90 310
Sum	-1 116	1 426 624

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	87 188	193 300
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-42 557	355 023
Skattekostnad	44 631	548 323

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	201 246	2 507 620
Permanente forskjeller	-124 938	-15 241
+/- Endring i midlertidige forskjeller	320 000	-1 613 743
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-296 300	-322 077
Skattepliktig inntekt	100 008	556 559

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	87 188	193 300
Betalbar skatt på konsernbidrag	-65 186	-70 857
Sum betalbar skatt i balansen	22 002	122 443

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	126 561	-126 561
Gevinst- og tapskonto	1 600 000	1 280 000	320 000
Netto forskjeller	1 600 000	1 406 561	193 439
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 600 000	1 406 561	193 439
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	352 000	309 443	42 557



HLS INVEST AS
991 939 601



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 204 606

Mer om fordringer

Fordring til HLS Regnskap AS

Det beregnes årlig rente på fordring iht avtale.

Fordringen nedbetales når likviditeten i HLS Regnskap AS tilsier dette.

Selskapet har i 2023 avgitt konsernbidrag til datterselskapet på kr. 1.496.300, og det forventes at gjelden motregnes fordring i 2024

Note 6 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

Navn og forretningsadresse	Eierandel %	Stemmeandel %	Egenkapital siste årsregnskap	Resultat siste årsregnskap
HLS Regnskap AS	100	100	1 598 243	-136 912

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Hege Langeland Sandvik	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 903 625	4 003 625
Årsresultat	0	156 614	156 614
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	3 560 240	3 660 240



HLS INVEST AS
991 939 601

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	2 402 804
Annen driftsinntekt		0	2 000 000
Sum driftsinntekter		0	4 402 804
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-24 345
Lønnskostnad	1, 2	1 116	-1 426 624
Annen driftskostnad		-35 680	-547 503
Sum driftskostnader		-34 564	-1 998 472
Driftsresultat		-34 564	2 404 332
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 573	2 279
Annen renteinntekt		75	29 868
Annen finansinntekt		6 184	718 411
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		126 129	-636 797
Sum finansinntekter		243 961	113 761
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 183	-10 472
Annen finanskostnad		-5 968	0
Sum finanskostnader		-8 151	-10 472
Netto finans		235 810	103 288
Resultat før skattekostnad		201 246	2 507 620
Skattekostnad	3, 4	-44 631	-548 323
Årsresultat		156 614	1 959 297
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		-343 386	1 959 297
Sum overføringer		156 614	1 959 297



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 204 606	2 337 710
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 712 334	281 220
Sum finansielle anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Sum anleggsmidler		3 916 940	2 618 930
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		119 256	311 694
Andre kortsiktige fordringer	7	576	3 031
Sum fordringer		119 832	314 725
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 921 345	0
Sum investeringer		1 921 345	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 868	1 901 704
Sum omløpsmidler		2 075 045	2 216 430
SUM EIENDELER		5 991 985	4 835 360



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 560 240	3 903 625
Sum opptjent egenkapital		3 560 240	3 903 625
Sum egenkapital		3 660 240	4 003 625
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	309 443	352 000
Sum avsetning for forpliktelser		309 443	352 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 500
Betalbar skatt	3, 4	22 002	122 443
Skyldige offentlige avgifter		0	5 559
Utbytte		500 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 496 300	322 077
Annen kortsiktig gjeld		4 000	17 156
Sum kortsiktig gjeld		2 022 302	479 734
Sum gjeld		2 331 745	831 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 991 985	4 835 360

Strand, 25.06.2024

Hege Langeland Sandvik
styrets leder / daglig leder

Trond Sandvik
styremedlem



HLS INVEST AS
991 939 601

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Markedsbaserte investering

Markedsbaserte investering er oppført til markedsverdi pr. 31.12

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	1 156 837
Arbeidsgiveravgift	0	179 477
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-1 116	90 310
Sum	-1 116	1 426 624

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	87 188	193 300
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-42 557	355 023
Skattekostnad	44 631	548 323

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	201 246	2 507 620
Permanente forskjeller	-124 938	-15 241
+/- Endring i midlertidige forskjeller	320 000	-1 613 743
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-296 300	-322 077
Skattepliktig inntekt	100 008	556 559

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	87 188	193 300
Betalbar skatt på konsernbidrag	-65 186	-70 857
Sum betalbar skatt i balansen	22 002	122 443

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	126 561	-126 561
Gevinst- og tapskonto	1 600 000	1 280 000	320 000
Netto forskjeller	1 600 000	1 406 561	193 439
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 600 000	1 406 561	193 439
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	352 000	309 443	42 557

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 204 606

Mer om fordringer

Fordring til HLS Regnskap AS

Det beregnes årlig rente på fordring iht avtale.



HLS INVEST AS

991 939 601

Fordringen nedbetales når likviditeten i HLS Regnskap AS tilsier dette.

Selskapet har i 2023 avgitt konsernbidrag til datterselskapet på kr. 1.496.300, og det forventes at gjelden motregnes fordring i 2024

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har med virkning fra 1. september solgt regnskapsførervirksomheten til HLS Regnskap AS.

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Hege Langeland Sandvik	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 903 625	4 003 625
Årsresultat	0	156 614	156 614
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	3 560 240	3 660 240