



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 668 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HLB INVEST AS
Forretningsadresse: Svaneveien 47
4049 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Helge Brown
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2021

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	35 311	44 902
Sum kostnader		35 311	44 902
Driftsresultat		-35 311	-44 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		427	1 495
Annen finansinntekt		71 122	70 020
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	137 702	382 913
Sum finansinntekter		209 251	454 428
Annen finanskostnad		343 800	
Sum finanskostnader		343 800	
Netto finans		-134 549	454 428
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 861	409 526
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 861	409 526
Årsresultat		-169 861	409 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-169 861	409 526
Totalresultat		-169 861	409 526
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			409 526
Overført fra annen egenkapital		-169 861	
Sum overføringer og disponeringer		-169 861	409 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 179 000	1 028 500
Sum finansielle anleggsmidler		3 179 000	1 028 500
Sum anleggsmidler		3 179 000	1 028 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 116 500
Sum fordringer			1 116 500
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	994 197	2 150 969
Sum investeringer		994 197	2 150 969
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		99 494	146 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 494	146 583
Sum omløpsmidler		1 093 691	3 414 051
SUM EIENDELER		4 272 691	4 442 551
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 172 326	4 342 187
Sum opptjent egenkapital		4 172 326	4 342 187
Sum egenkapital	5	4 272 326	4 442 187
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		364	364
Sum kortsiktig gjeld		364	364
Sum gjeld		364	364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 272 691	4 442 551



Årsregnskap 2020

HLB Invest AS

Organisasjonsnr: 997 668 081



Resultatregnskap

HLB Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	35 311	44 902
Sum driftskostnader		35 311	44 902
Driftsresultat		-35 311	-44 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		427	1 495
Annen finansinntekt		71 122	70 020
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	137 702	382 913
Annen finanskostnad		343 800	0
Resultat av finansposter		-134 549	454 428
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 861	409 526
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		-169 861	409 526
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	409 526
Overført fra annen egenkapital		169 861	0
Sum overføringer		-169 861	409 526



Balanse
HLB Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 179 000	1 028 500
Sum finansielle anleggsmidler		3 179 000	1 028 500
Sum anleggsmidler		3 179 000	1 028 500
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 116 500
Sum fordringer		0	1 116 500
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	994 197	2 150 969
Sum investeringer		994 197	2 150 969
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		99 494	146 583
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		99 494	146 583
Sum omløpsmidler		1 093 691	3 414 051
Sum eiendeler		4 272 691	4 442 551



Balanse
HLB Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 172 326	4 342 187
Sum opptjent egenkapital		<u>4 172 326</u>	<u>4 342 187</u>
Sum egenkapital	5	<u>4 272 326</u>	<u>4 442 187</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		364	364
Sum kortsiktig gjeld		<u>364</u>	<u>364</u>
Sum gjeld		<u>364</u>	<u>364</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 272 691</u>	<u>4 442 551</u>

Stavanger, 07.04.2021
Styret i HLB Invest AS

Helge Brown
Styret leder



Noter til regnskapet 2020

Note1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2020

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

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisor

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HLB Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Helge Brown	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Helge Brown	Styret leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-169 861	409 526
Permanente forskjeller	136 022	-452 901
Skattepliktig inntekt	-33 838	-43 374
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Akkumulert fremførbart underskudd	-239 518	-205 680	33 838
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	239 518	205 680	-33 838
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	4 342 187	4 442 187
Foreslått utbytte		0	0
Årets resultat		-169 861	-169 861
Pr 31.12	100 000	4 172 326	4 272 326



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Kristiansand Etatbygg Invest As		946 000	946 000
Lillehammer Etatbygg AS		1 116 500	1 116 500
Tønsberg Kontoreiendom AS		1 116 500	1 116 500
Sum		3 179 000	3 179 000
Omløpsmidler			
Aberdeen Global European		40 710	41 519
Alfred Berg Global		10 000	10 353
Artic Return Class L		24 426	24 612
Black Rock European Special Situati		56 992	59 010
DnB Tekologi A		16 284	17 513
Fidelity Emerging Markets Fund		40 610	45 785
Forte Obligasjon		81 419	82 029
JP Morgan US Small		65 133	75 262
Landkreditt T Ekstra		40 710	41 367
Landkreditt Utbytte A		48 852	54 211
Nordea Stabile Aksjer Global		48 850	49 099
Odin Aksje C		50 000	56 436
Odin Rente C		50 000	51 412
Odin Sverige		32 567	35 252
SEF Kraft Global B		56 994	69 676
SEF Kraft Høyrente B		97 703	99 811
Schroder ISF Asia Opportunities		32 568	35 060
Skagen Global		10 000	10 452
TIN NY Teknik F		32 568	37 021
Vonotbel US Equity B		97 701	98 317
Sum		934 085	994 197
Sum verdipapirer		4 113 085	4 173 197

Årets verdiendring er kr 137 702.