



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 998 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAINVEST AS
Forretningsadresse: Frognersterveien 4C
0775 OSLO

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: Karl Jakob Enger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 836	0
Annen driftskostnad		144 983	205 411
Sum kostnader		151 819	205 411
Driftsresultat		-151 819	-205 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249 925	261 227
Annen finansinntekt	1, 2	6 367 244	12 933 819
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	803 331	0
Sum finansinntekter		7 420 500	13 195 047
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	2 389 145	1 880 607
Annen rentekostnad		155	204
Annen finanskostnad		2 692 330	476 971
Sum finanskostnader		5 081 630	2 357 782
Netto finans		2 338 870	10 837 265
Resultat før skattekostnad		2 187 051	10 631 853
Skattekostnad	3	233 429	131 840
Årsresultat		1 953 622	10 500 013
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 953 622	10 500 013
Sum overføringer og disponeringer		1 953 622	10 500 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	27 344	0
Sum varige driftsmidler		27 344	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	23 775 103	17 335 331
Andre langsiktige fordringer		100 385	270 744
Sum finansielle anleggsmidler		23 875 488	17 606 075
Sum anleggsmidler		23 902 832	17 606 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 946 934	522 197
Sum fordringer		1 946 934	522 197
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	41 051 889	25 456 566
Andre finansielle instrumenter	1	3 317 400	2 236 557
Sum investeringer		44 369 288	27 693 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum omløpsmidler		47 679 237	53 041 676
SUM EIENDELER		71 582 069	70 647 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	70 190 226	68 236 604
Sum opptjent egenkapital		70 190 226	68 236 604
Sum egenkapital		70 220 226	68 266 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	752	0
Sum avsetninger for forpliktelser		752	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 038 603	1 004 423
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 038 603	1 004 423
Sum langsiktig gjeld		1 039 355	1 004 423
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		5 734	15 372
Betalbar skatt	3	232 677	100 442
Annen kortsiktig gjeld		84 077	1 260 904
Sum kortsiktig gjeld		322 488	1 376 724
Sum gjeld		1 361 843	2 381 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 582 069	70 647 750



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740143

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 998 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAINVEST AS
Forretningsadresse: Frogner seterveien 4C
0775 OSLO

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: Karl Jakob Enger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 03.09.2024

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: 916 998 244
HAINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 836	0
Annen driftskostnad		144 983	205 411
Sum kostnader		151 819	205 411
Driftsresultat		-151 819	-205 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249 925	261 227
Annen finansinntekt	1, 2	6 367 244	12 933 819
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	803 331	0
Sum finansinntekter		7 420 500	13 195 047
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	2 389 145	1 880 607
Annen rentekostnad		155	204
Annen finanskostnad		2 692 330	476 971
Sum finanskostnader		5 081 630	2 357 782
Netto finans		2 338 870	10 837 265
Resultat før skattekostnad		2 187 051	10 631 853
Skattekostnad	3	233 429	131 840
Årsresultat		1 953 622	10 500 013
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 953 622	10 500 013
Sum overføringer og disponeringer		1 953 622	10 500 013



Organisasjonsnr: 916 998 244
HAINVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	27 344	0
Sum varige driftsmidler		27 344	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	2	23 775 103	17 335 331
Andre langsiktige fordringer			
		100 385	270 744
Sum finansielle anleggsmidler		23 875 488	17 606 075
Sum anleggsmidler		23 902 832	17 606 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		1 946 934	522 197
Sum fordringer		1 946 934	522 197
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	1	41 051 889	25 456 566
Andre finansielle instrumenter			
	1	3 317 400	2 236 557
Sum investeringer		44 369 288	27 693 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 363 015	24 826 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum omløpsmidler		47 679 237	53 041 676
SUM EIENDELER		71 582 069	70 647 750

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	70 190 226	68 236 604
Sum opptjent egenkapital		70 190 226	68 236 604
Sum egenkapital		70 220 226	68 266 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	752	0
Sum avsetninger for forpliktelse		752	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 038 603	1 004 423
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 038 603	1 004 423
Sum langsiktig gjeld		1 039 355	1 004 423
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		5 734	15 372
Betalbar skatt	3	232 677	100 442
Annen kortsiktig gjeld		84 077	1 260 904
Sum kortsiktig gjeld		322 488	1 376 724
Sum gjeld		1 361 843	2 381 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 582 069	70 647 750



Organisasjonsnr: 916 998 244
HAINVEST 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, virkelig verdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Gevinst og tap ved salg av verdipapir resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte verdipapirer har gått over på kjøper, utbytte og annen avkastning på verdipapir inntektsføres når de mottas. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum

Beløp



Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
34180.00	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
34180.00	0.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
6836.00	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
27344.00	0.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
6836.00	0.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for
HAINVEST AS

916998244

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HAINVEST AS
916 998 244

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 836	0
Annen driftskostnad		144 983	205 411
Sum driftskostnader		151 819	205 411
Driftsresultat		-151 819	-205 411
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		249 925	261 227
Annen finansinntekt	1, 2	6 367 244	12 933 819
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	803 331	0
Sum finansinntekter		7 420 500	13 195 047
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	2 389 145	1 880 607
Annen rentekostnad		155	204
Annen finanskostnad		2 692 330	476 971
Sum finanskostnader		5 081 630	2 357 782
Netto finans		2 338 870	10 837 265
Resultat før skattekostnad		2 187 051	10 631 853
Skattekostnad	3	233 429	131 840
Årsresultat		1 953 622	10 500 013
Overføringer			
Annen egenkapital		1 953 622	10 500 013
Sum overføringer		1 953 622	10 500 013



HAINVEST AS
916 998 244

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	27 344	0
Sum varige driftsmidler		27 344	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	23 775 103	17 335 331
Andre langsiktige fordringer		100 385	270 744
Sum finansielle anleggsmidler		23 875 488	17 606 075
Sum anleggsmidler		23 902 832	17 606 075
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 946 934	522 197
Sum fordringer		1 946 934	522 197
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	41 051 889	25 456 566
Andre finansielle instrumenter	1	3 317 400	2 236 557
Sum investeringer		44 369 288	27 693 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum omløpsmidler		47 679 237	53 041 676
SUM EIENDELER		71 582 069	70 647 750



HAINVEST AS
916 998 244

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	70 190 226	68 236 604
Sum opptjent egenkapital		70 190 226	68 236 604
Sum egenkapital		70 220 226	68 266 604
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	752	0
Sum avsetning for forpliktelser		752	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 038 603	1 004 423
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 038 603	1 004 423
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		5 734	15 372
Betalbar skatt	3	232 677	100 442
Annen kortsiktig gjeld		84 077	1 260 904
Sum kortsiktig gjeld		322 488	1 376 724
Sum gjeld		1 361 843	2 381 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 582 069	70 647 750

Oslo, 28.08.2024

Halvor Aurno
styrets leder



HAINVEST AS
916 998 244

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, virkelig verdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsett til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Gevinst og tap ved salg av verdipapir resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte verdipapirer har gått over på kjøper, utbytte og annen avkastning på verdipapir inntektsføres når de mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HAINVEST AS
916 998 244

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Markedsbaserte aksjer og fond

Selskapet har følgende markedsbaserte investeringer:

	Kostpris	Markedsverdi	Utbytte	Ureal. gevinst/ tap
VPS aksjer	36 254 784	36 625 926	1 860 434	371 142
VPU aksjer	6 632 712	4 425 963	0	(2 206 749)
Visionaries fondene	3 317 400	3 317 400	0	0
sum	46 204 896	44 369 289	1 860 434	(1 835 607)

Markedsbasert aksjer og fond er ført til virkelig verdi.

Note 2 - Langsiktige investeringer

Selskapet har følgende langsiktige investeringer:

	2023	2022
Aksjer i norske selskaper	10 994 886	15 821 894
Aksjer i utenlandske selskaper	12 780 217	1 513 437
sum	23 775 103	17 335 331

Langsiktige plasseringer er bokført til anskaffelseskost.

Det er kommitert for en forpliktelse med ytterligere kr 400 442 i restforpliktelse pr 31.12.23 i Cubera Private Equity III LP og kr 337 215 i Cubera International Private Equity 21.



HAINVEST AS
916 998 244

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	232 677	100 442
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	752	0
Skattekostnad	233 429	100 442
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 187 051	10 631 853
Permanente forskjeller	-1 126 011	-10 175 297
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 418	0
Skattepliktig inntekt	1 057 622	456 556
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	232 677	100 442
Sum betalbar skatt i balansen	232 677	100 442

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang i året	34 180
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	34 180
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 836
Balanseført verdi per 31.12.	27 344
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 836

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Halvor Aurmo	237	79,00	Ordinære
Mia Emilie Mohn Aurmo	63	21,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	300	100	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	68 236 604	68 266 604
Årsresultat	0	1 953 622	1 953 622
Egenkapital 31.12.2023	30 000	70 190 226	70 220 226

Note 7 - Lån fra eier

Posten består av lån fra Halvor Aurmo til selskapet Hainvest AS. Lånet er ikke rentebærende.

Saldo per 31.12.: 1 038 603,-



Årsregnskap for
HAINVEST AS
916998244
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HAINVEST AS
916 998 244



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 836	0
Annen driftskostnad		144 983	205 411
Sum driftskostnader		151 819	205 411
Driftsresultat		-151 819	-205 411
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		249 925	261 227
Annen finansinntekt	1, 2	6 367 244	12 933 819
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	803 331	0
Sum finansinntekter		7 420 500	13 195 047
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1	2 389 145	1 880 607
Annen rentekostnad		155	204
Annen finanskostnad		2 692 330	476 971
Sum finanskostnader		5 081 630	2 357 782
Netto finans		2 338 870	10 837 265
Resultat før skattekostnad		2 187 051	10 631 853
Skattekostnad	3	233 429	131 840
Årsresultat		1 953 622	10 500 013
Overføringer			
Annen egenkapital		1 953 622	10 500 013
Sum overføringer		1 953 622	10 500 013



HAINVEST AS
916 998 244



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	27 344	0
Sum varige driftsmidler		27 344	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	23 775 103	17 335 331
Andre langsiktige fordringer		100 385	270 744
Sum finansielle anleggsmidler		23 875 488	17 606 075
Sum anleggsmidler		23 902 832	17 606 075
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 946 934	522 197
Sum fordringer		1 946 934	522 197
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	41 051 889	25 456 566
Andre finansielle instrumenter	1	3 317 400	2 236 557
Sum investeringer		44 369 288	27 693 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 363 015	24 826 355
Sum omløpsmidler		47 679 237	53 041 676
SUM EIENDELER		71 582 069	70 647 750



HAINVEST AS
916 998 244



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	70 190 226	68 236 604
Sum opptjent egenkapital		70 190 226	68 236 604
Sum egenkapital		70 220 226	68 266 604
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	752	0
Sum avsetning for forpliktelser		752	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 038 603	1 004 423
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 038 603	1 004 423
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		5 734	15 372
Betalbar skatt	3	232 677	100 442
Annen kortsiktig gjeld		84 077	1 260 904
Sum kortsiktig gjeld		322 488	1 376 724
Sum gjeld		1 361 843	2 381 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 582 069	70 647 750

Oslo, 28.08.2024

Halvor Aurmo
styrets leder



HAINVEST AS
916 998 244



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, virkelig verdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsett til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Gevinst og tap ved salg av verdipapir resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte verdipapirer har gått over på kjøper, utbytte og annen avkastning på verdipapir inntektsføres når de mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HAINVEST AS
916 998 244



Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Markedsbaserte aksjer og fond

Selskapet har følgende markedsbaserte investeringer:

	Kostpris	Markedsverdi	Utbytte	Ureal. gevinst/ tap
VPS aksjer	36 254 784	36 625 926	1 860 434	371 142
VPU aksjer	6 632 712	4 425 963	0	(2 206 749)
Visionaries fondene	3 317 400	3 317 400	0	0
sum	46 204 896	44 369 289	1 860 434	(1 835 607)

Markedsbasert aksjer og fond er ført til virkelig verdi.

Note 2 - Langsiktige investeringer

Selskapet har følgende langsiktige investeringer:

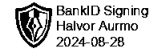
	2023	2022
Aksjer i norske selskaper	10 994 886	15 821 894
Aksjer i utenlandske selskaper	12 780 217	1 513 437
sum	23 775 103	17 335 331

Langsiktige plasseringer er bokført til anskaffelseskost.

Det er kommitert for en forpliktelse med ytterligere kr 400 442 i restforpliktelse pr 31.12.23 i Cubera Private Equity III LP og kr 337 215 i Cubera International Private Equity 21.



HAINVEST AS
916 998 244



Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	232 677	100 442
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	752	0
Skattekostnad	233 429	100 442
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 187 051	10 631 853
Permanente forskjeller	-1 126 011	-10 175 297
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 418	0
Skattepliktig inntekt	1 057 622	456 556
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	232 677	100 442
Sum betalbar skatt i balansen	232 677	100 442

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang i året	34 180
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	34 180
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 836
Balansført verdi per 31.12.	27 344
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 836

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Halvor Aurmo	237	79,00	Ordinære
Mia Emilie Mohn Aurmo	63	21,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	300	100	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	68 236 604	68 266 604
Årsresultat	0	1 953 622	1 953 622
Egenkapital 31.12.2023	30 000	70 190 226	70 220 226

Note 7 - Lån fra eier

Posten består av lån fra Halvor Aurmo til selskapet Hainvest AS. Lånet er ikke rentebærende.

Saldo per 31.12.: 1 038 603,-



Til generalforsamlingen i Hainvest AS

RSM Norge AS

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

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

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hainvest AS som viser et overskudd på NOK 1 953 622. 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

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

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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

Penneo document key: 70GMJ-853AC-H6815-LEXTL-22AF6-4Z0L3



Revisors beretning 2023 for Hainvest AS



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

Oslo, 28. august 2024
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 70GMIJ-853AC-H6815-LEXTL-22AF6-4Z0L3



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."

Løvaas, Anders Magnus

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-87811

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-08-28 14:07:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 70GMJ-8S3AC-H6815-LEXTL-22AF6-4Z0L3

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>