



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 783 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM PARTNERS AS
Forretningsadresse: Troldhaugvegen 80
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristian Hauge Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3, 4	97 235	101 346
Sum kostnader		97 235	101 346
Driftsresultat		-97 235	-101 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256 164	729 210
Annen finansinntekt		443 105	444 463
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 248 843
Sum finansinntekter		699 269	8 422 516
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	3 151 660	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			15 600 000
Annen rentekostnad		838	6 595
Sum finanskostnader		3 152 498	15 606 595
Netto finans		-2 453 229	-7 184 079
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 550 464	-7 285 425
Skattekostnad	6, 7	119 107	137 468
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 669 571	-7 422 893
Årsresultat	8	-2 669 571	-7 422 893
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital	8	-5 669 571	-7 422 893
Sum overføringer og disponeringer		-2 669 571	-7 422 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		34 405 999	34 423 968
Sum finansielle anleggsmidler		34 405 999	34 423 968
Sum anleggsmidler		34 405 999	34 423 968
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	35 469 684	48 196 875
Sum investeringer		35 469 684	48 196 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 005 746	3 164 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 005 746	3 164 955
Sum omløpsmidler		46 475 430	51 361 830
SUM EIENDELER		80 881 429	85 785 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		79 905 634	85 575 205
Sum opptjent egenkapital		79 905 634	85 575 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	8	79 935 634	85 605 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	43 000	43 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 000	43 000
Sum langsiktig gjeld		43 000	43 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 563	
Betalbar skatt	6	119 107	137 468
Annen kortsiktig gjeld	12	777 125	125
Sum kortsiktig gjeld		902 795	137 593
Sum gjeld		945 795	180 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 881 429	85 785 798



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 601268

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 783 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM PARTNERS AS
Forretningsadresse: Troldhaugvegen 80
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristian Hauge Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2023

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: 915 783 511
SOLHEIM PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3,	97 235	101 346
Sum kostnader		97 235	101 346
Driftsresultat		-97 235	-101 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256 164	729 210
Annen finansinntekt		443 105	444 463
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 248 843
Sum finansinntekter		699 269	8 422 516
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	3 151 660	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			15 600 000
Annen rentekostnad		838	6 595
Sum finanskostnader		3 152 498	15 606 595
Netto finans		-2 453 229	-7 184 079
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	-2 550 464	-7 285 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 669 571	-7 422 893
Årsresultat	8	-2 669 571	-7 422 893
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital	8	-5 669 571	-7 422 893
Sum overføringer og disponeringer		-2 669 571	-7 422 893



Organisasjonsnr: 915 783 511
SOLHEIM PARTNERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

34 405 999	34 423 968
------------	------------

Sum finansielle anleggsmidler

34 405 999	34 423 968
------------	------------

Sum anleggsmidler

34 405 999	34 423 968
------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

5

35 469 684	48 196 875
------------	------------

Sum investeringer

35 469 684	48 196 875
------------	------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

9

11 005 746	3 164 955
------------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

11 005 746	3 164 955
------------	-----------

Sum omløpsmidler

46 475 430	51 361 830
------------	------------

SUM EIENDELER

80 881 429	85 785 798
------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

8, 10

30 000	30 000
--------	--------

Sum innskutt egenkapital

30 000	30 000
--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

79 905 634	85 575 205
------------	------------

Sum opptjent egenkapital

79 905 634	85 575 205
------------	------------

Sum egenkapital

8

79 935 634	85 605 205
------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	11	43 000	43 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 000	43 000
Sum langsiktig gjeld		43 000	43 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 563	
Betalbar skatt	6	119 107	137 468
Annen kortsiktig gjeld	12	777 125	125
Sum kortsiktig gjeld		902 795	137 593
Sum gjeld		945 795	180 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 881 429	85 785 798



Organisasjonsnr: 915 783 511
SOLHEIM PARTNERS 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedssbaserte aksjer og fondsandeler er bokført til virkelig verdi. Finansielle anleggsmidler er investeringer som er en langsiktig, strategisk plassering, og er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Fullstendighetserklæring

Ernst & Young AS

v/Kjetil Håvardstun

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Solheim Partners AS ("selskapet") for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2022. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022 og dets resultater i regnskapsåret samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget datert 29. oktober 2020.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling og resultater i regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022 og dets resultater for regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet inneholder ingen vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskapet, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter. Vi har informert dere om viktige endringer i våre prosesser, kontroller, retningslinjer og prosedyrer som er gjort for å håndtere effekten av Covid-19 på vårt internkontrollsystem.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om følgende:
 - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi

Side 1 av 3

Penneo document key: HGEH3-MK4YZ-MDU8P-D287X-010UZ-ZK304



- brudd på lover eller regler, herunder misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form, inklusiv anklager fra såkalte varslere)
- brudd på lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
- brudd på lover og regler som kun indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
- brudd på lover eller regler, herunder misligheter som involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
- eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
 - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål
 - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet, inkludert de som skyldes Covid-19.
Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Dere har fått tilgang til referater/protokoller fra styremøter og generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt dere opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener at metode, forutsetning og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.
6. Informasjon om alle typer kontraktmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktmessige betingelser er overholdt.
7. Vi har informert dere om alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått, eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter), i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Eiendeler

1. Selskapet har full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

Penneo document key: HGEH3-MK4YZ-MDU8P-D287X-010UZ-ZK304



Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert dere om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat eller ikke.
3. Alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede er bokført og/eller opplyst om i årsregnskapet.

Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens § 7-45 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til medlemmer av styret eller av annet administrasjons- ledelse eller kontrollorgan. Siden 31. desember 2022 er det ikke gjort endringer i disse avtalene.
2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

Fullstendighetserklæringen er signert elektronisk

Bergen, 7. juli 2023

Solheim Partners AS

Kristian Tellnes Solheim	Sarah Piper
Daglig leder	Regnskapsfører

Penneo document key: HGEH3-MK4YZ-MDU8P-D287X-010UZ-ZK304



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."

Sarah Jane Piper

Kunde

Serienummer: 9578-5993-4-4504877

IP: 85.252.xxx.xxx

2023-07-07 10:30:56 UTC



Kristian Tellnes Solheim

Kunde

Serienummer: 9578-5993-4-2127474

IP: 88.91.xxx.xxx

2023-07-07 10:56:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HGEH3-MK4YZ-MDU8P-D287X-010UZ-ZK304

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Solheim Partners AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Solheim Partners AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 7. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo document key: EWNSC-LF003-GODUJH-U0L.GJ-H4K8O-16KE8



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."

Kjetil Håvardstun

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-07-07 11:07:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EWNSC-LFO03-GODUH-U0LGJ-H4K80-16KE8

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>



Årsregnskap for 2022

**SOLHEIM PARTNERS AS
5253 SANDSLI**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

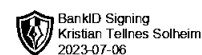
Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse AS
Smeltinggølen 1
0195 OSLO
Org.nr. 957170005

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 SOLHEIM PARTNERS AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1, 2, 3, 4	(97 235)	(101 346)
Sum driftskostnader		(97 235)	(101 346)
Driftsresultat		(97 235)	(101 346)
Annen renteinntekt		256 164	729 210
Annen finansinntekt		443 105	444 463
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	7 248 843
Sum finansinntekter		699 269	8 422 516
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	(3 151 660)	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(15 600 000)
Annen rentekostnad		(838)	(6 595)
Sum finanskostnader		(3 152 498)	(15 606 595)
Netto finans		(2 453 229)	(7 184 079)
Resultat før skattekostnad		(2 550 464)	(7 285 425)
Skattekostnad	6, 7	(119 107)	(137 468)
Årsresultat	8	(2 669 571)	(7 422 893)
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	0
Annen egenkapital	8	(5 669 571)	(7 422 893)
Sum		(2 669 571)	(7 422 893)



Balanse pr. 31. desember 2022 SOLHEIM PARTNERS AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		34 405 999	34 423 968
Sum finansielle anleggsmidler		34 405 999	34 423 968
Sum anleggsmidler		34 405 999	34 423 968
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	35 469 684	48 196 875
Sum investeringer		35 469 684	48 196 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 005 746	3 164 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 005 746	3 164 955
Sum omløpsmidler		46 475 430	51 361 830
Sum eiendeler		80 881 429	85 785 798



Balanse pr. 31. desember 2022 SOLHEIM PARTNERS AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		79 905 634	85 575 205
Sum opptjent egenkapital		79 905 634	85 575 205
Sum egenkapital	8	79 935 634	85 605 205
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	43 000	43 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 000	43 000
Sum langsiktig gjeld		43 000	43 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 563	0
Betalbar skatt	6	119 107	137 468
Annen kortsiktig gjeld	12	777 125	125
Sum kortsiktig gjeld		902 795	137 593
Sum gjeld		945 795	180 593
Sum egenkapital og gjeld		80 881 429	85 785 798

Kristian Tellnes Solheim
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 SOLHEIM PARTNERS AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedssbaserte aksjer og fondsandeler er bokført til virkelig verdi.

Finansielle anleggsmidler er investeringer som er en langsiktig, strategisk plassering, og er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	73 500	68 424
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	73 500	68 424

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke sysselsatt ansatte i løpet av regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v



Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markesverdi
KLP Aksjenorden Indeks	2 420 976	3 365 008,15
KLP Aksjglobal Indeks S	1 513 110	2 015 501,11
DNB Norden Indeks	12 289 148	16 350 980,79
DNB Norge Indeks	7 000 000	11 596 085,67
DNB Global Mark. Val.	1 359 458	2 142 108,50
Sum	24 582 692	35 469 684,22

 BankID Signing
Kristian Tøllnes Solheim
2023-07-06



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 550 464)	(7 285 425)
+/- Permanente forskjeller	3 091 859	7 910 281
Årets skattegrunnlag	541 395	624 856
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	119 107	137 468
Sum	119 107	137 468
Skattekostnad i resultatregnskapet	119 107	137 468
Betalbar skatt i skattekostnad	119 107	137 468
Betalbar skatt i balansen	119 107	137 468



Note 7 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	85 575 205	85 605 205
Tilleggsutbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Årets resultat		(2 669 571)	(2 669 571)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	79 905 634	79 935 634

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HAUGE, SOLHEIM KRISTIAN (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.