



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 454 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H-INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Grimelundshaugen 14
0374 OSLO

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: 100% Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	19 544	20 397
Sum kostnader		19 544	20 397
Driftsresultat		-19 544	-20 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	559
Sum finansinntekter		313	559
Netto finans		313	559
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-19 231	-19 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 231	-19 838
Årsresultat	4	-19 231	-19 838
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-19 231	-19 838
Totalresultat		-19 231	-19 838
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-19 231	-19 838
Sum overføringer og disponeringer	4	-19 231	-19 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerlignede selskaper	3, 8	274 999	964 806
Sum finansielle anleggsmidler		274 999	964 806
Sum anleggsmidler		274 999	964 806
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 027 266	1 356 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 027 266	1 356 690
Sum omløpsmidler		2 027 266	1 356 690
SUM EIENDELER		2 302 265	2 321 496
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Overkurs	4	949 334	949 334
Sum innskutt egenkapital		989 334	989 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	157 069	137 838
Sum opptjent egenkapital		-157 069	-137 838
Sum egenkapital	4, 8	832 265	851 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer/eiere	6	1 470 000	1 470 000
Sum kortsiktig gjeld		1 470 000	1 470 000
Sum gjeld		1 470 000	1 470 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 302 265	2 321 496



Årsregnskap 2020

H-Investment AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 814 454 622



H-Investment AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	19 544	20 397
Sum driftskostnader		19 544	20 397
Driftsresultat		-19 544	-20 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	559
Sum finansinntekter		313	559
Finansresultat		313	559
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-19 231	-19 838
Ordinært resultat		-19 231	-19 838
Årsresultat	4	-19 231	-19 838
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	19 231	19 838
Sum overføringer	4	-19 231	-19 838



H-Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerlignede selskaper	3, 8	274 999	964 806
Sum finansielle anleggsmidler		<u>274 999</u>	<u>964 806</u>
Sum anleggsmidler		<u>274 999</u>	<u>964 806</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		2 027 266	1 356 690
Sum bankinnskudd o.l.		<u>2 027 266</u>	<u>1 356 690</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 027 266</u>	<u>1 356 690</u>
Sum eiendeler		<u>2 302 265</u>	<u>2 321 496</u>



H-Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Overkurs	4	949 334	949 334
Sum innskutt egenkapital		<u>989 334</u>	<u>989 334</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-157 069	-137 838
Sum opptjent egenkapital		<u>-157 069</u>	<u>-137 838</u>
Sum egenkapital	4, 8	<u>832 265</u>	<u>851 496</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer/eiere	6	1 470 000	1 470 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 470 000</u>	<u>1 470 000</u>
Sum gjeld		<u>1 470 000</u>	<u>1 470 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 302 265</u>	<u>2 321 496</u>



H-Investment AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

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

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret, daglig leder eller styremedlemmer. Selskapet har ingen ansatte og har følgelig ingen pensjonsforpliktelser etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor for inneværende regnskapsår.



H-Investment AS

Noter

Note 3 Andeler i deltakerlignede selskaper

Selskapets navn	Org.nr.	Kontor	eierandel
Herkules Private Equity IV (Jersey-I) L.P	090074296	Jersey	0,608669%

Selskapets navn	Andel resultat	Andel egenkapital	Balanseførtverdi	Uinnkalt kapital
Herkules Private Equity IV (Jersey-I) L.P	106 663	2 438 401	274 999	816 485

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	40 000	949 334	-137 838	851 496
Årets resultat			-19 231	-19 231
Pr. 31.12.2020	40 000	949 334	-157 069	832 265

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i H-Investment AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	100,0	40 000
Sum	400		40 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LR-Investment AS	300	75,0	75,0
Templar Invest AS	100	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0

Note 6 Gjeld til aksjonær og eiere

	2020
Lån til LR-Investment AS	1 102 500
Lån til Templar Invest AS	367 500
Sum langsiktige fordringer	1 470 000

I henhold til signert låneavtale skal lånene ikke renteberegnes.



H-Investment AS

Noter

Note 7 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	-19 231	-19 838
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-19 231	-19 838
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	-176 687	-157 456	19 231
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	176 687	157 456	-19 231
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Etter årsskiftet har en pandemi forårsaket av covid-19 viruset, medført at verdien på verdens børser er satt flere år tilbake. Dette vil medføre en svekkelse av selskapets investeringer under pandemien uten at det ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen er mulighet til å ha oversikten over konsekvensene. Det er derfor ikke utarbeidet noe estimat for hendelsen. Selskapet er finansiert med lån fra selskapets aksjonærer. På tidspunktet for regnskapsavleggelsen foreligger ingen indikasjoner på at pandemien vil påvirke selskapets evne til å møte sine forpliktelser.