



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 955 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELELI INVEST 3 AS
Forretningsadresse: c/o Anne Bunde Madslie
Holumbakken 15
1481 HAGAN

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: Anne Bunde Madslie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	21 987	11 125
Sum kostnader		21 987	11 125
Driftsresultat		-21 987	-11 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	3 751 251	7 502 503
Annen renteinntekt	2, 3	762 003	745 081
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		105 351
Sum finansinntekter		4 513 254	8 352 934
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		54 276	
Annen rentekostnad		208	
Sum finanskostnader		54 484	
Netto finans		4 458 770	8 352 934
Ordinært resultat før skattekostnad		4 436 784	8 341 809
Skattekostnad på resultat	5	187 469	210 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 249 315	8 130 845
Årsresultat		4 249 315	8 130 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 249 315	8 130 845
Totalresultat		4 249 315	8 130 845
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 249 315	8 130 845
Sum overføringer og disponeringer	6	4 249 315	8 130 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige fordringer	2, 3	14 725 551	20 282 829
Sum finansielle anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Sum anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer	3		
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	1 010 697	1 059 065
Sum investeringer		1 010 697	1 059 065
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 566	49 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 566	49 096
Sum omløpsmidler		1 321 263	1 108 161
SUM EIENDELER		19 080 640	24 424 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 464 119	16 214 804
Sum opptjent egenkapital		8 464 119	16 214 804
Sum egenkapital	6	13 462 747	21 213 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	350	397
Sum avsetninger for forpliktelser		350	397
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		350	397
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	187 516	210 987
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3	5 430 028	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		5 617 544	3 210 987
Sum gjeld		5 617 894	3 211 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 080 640	24 424 816



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625504

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 955 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELELI INVEST 3 AS
Forretningsadresse: c/o Anne Bunde Madslie
Holumbakken 15
1481 HAGAN

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: Anne Bunde Madslie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	21 987	11 125
Sum kostnader		21 987	11 125
Driftsresultat		-21 987	-11 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	3 751 251	7 502 503
Annen renteinntekt	2, 3	762 003	745 081
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		105 351
Sum finansinntekter		4 513 254	8 352 934
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			
Annen rentekostnad		54 276	208
Sum finanskostnader		54 484	
Netto finans		4 458 770	8 352 934
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	4 436 784	8 341 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		187 469	210 964
Årsresultat		4 249 315	8 130 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 249 315	8 130 845
Totalresultat		4 249 315	8 130 845
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 249 315	8 130 845
Sum overføringer og disponeringer	6	4 249 315	8 130 845



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 2			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	2	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige			
fordringer	2, 3	14 725 551	20 282 829
Sum finansielle			
anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Sum anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige			
fordringer	3		
Investeringer			
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	4	1 010 697	1 059 065
Sum investeringer		1 010 697	1 059 065
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		310 566	49 096
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		310 566	49 096
Sum omløpsmidler		1 321 263	1 108 161
SUM EIENDELER		19 080 640	24 424 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	7	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		8 464 119	16 214 804
Sum opptjent egenkapital		8 464 119	16 214 804



Sum egenkapital	6	13 462 747	21 213 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	350	397
Sum avsetninger for forpliktelser		350	397
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		350	397
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	187 516	210 987
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3	5 430 028	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		5 617 544	3 210 987
Sum gjeld		5 617 894	3 211 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 080 640	24 424 816



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heleli Invest 3 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heleli Invest 3 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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.

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.



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

BDO AS

Henning Arne Dalsegg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo dokumentnøgle: D3J4S-1E7E2-1XJ4E-6DKYT-WA57E-413XT



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."

Henning Arne Dalsegg

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-370690

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-29 14:22:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D3J4S-1E7E2-1XJ4E-6DKYT-WA57E-413XT

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>



Resultatregnskap

Heleli Invest 3 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	21 987	11 125
Sum driftskostnader		21 987	11 125
Driftsresultat		-21 987	-11 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	3 751 251	7 502 503
Annen renteinntekt	2, 3	762 003	745 081
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	0	105 351
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		54 276	0
Annen rentekostnad		208	0
Resultat av finansposter		4 458 770	8 352 934
Resultat før skattekostnad		4 436 784	8 341 809
Skattekostnad på resultat	5	187 469	210 964
Årsresultat		4 249 315	8 130 845
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 249 315	8 130 845
Sum overføringer	6	4 249 315	8 130 845



Balanse

Heleli Invest 3 AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige fordringer	2, 3	14 725 551	20 282 829
Sum finansielle anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Sum anleggsmidler		17 759 377	23 316 655
Omløpsmidler			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	1 010 697	1 059 065
Sum investeringer		1 010 697	1 059 065
Bankinnskudd, kontanter o.l.		310 566	49 096
Sum omløpsmidler		1 321 263	1 108 161
Sum eiendeler		19 080 640	24 424 816



Balanse

Heleli Invest 3 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 464 119	16 214 804
Sum opptjent egenkapital		8 464 119	16 214 804
Sum egenkapital	6	13 462 747	21 213 432
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	350	397
Sum avsetning for forpliktelser		350	397
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	187 516	210 987
Annen kortsiktig gjeld	3	5 430 028	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		5 617 544	3 210 987
Sum gjeld		5 617 894	3 211 384
Sum egenkapital og gjeld		19 080 640	24 424 816

Oslo, 28.06.2023

Styret i Heleli Invest 3 AS


Anne Bunde Madslie

styreleder



Heleli Invest 3 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsikk for små foretak. Anvendte regnskapsprinsipper beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere rentendringer.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, som konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulike periodiseringer av det regnskapsmessige og det skattemessige resultat.

Aksjer i og lån til tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Utlån til tilknyttet selskap er oppført til nominell verdi. Markedsbaserte omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Inntektsføring

Inntekter regnskapsføres som hovedregel når de er opptjent, eventuelt når krav på vederlag oppstår.

Nærstående parter

Selskapets nærstående parter utgjøres av eier samt det tilknyttede selskapet BundeGruppen AS. Transaksjonene med nærstående utgjøres av renter og betjening av mellomværende. Det er ledelsens oppfatning at transaksjonene skjer etter armlengdes priser.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 1 - Lønnskostnader, godtgjørelser, med mer

Selskapet har ingen ansatte og det har ikke vært utbetalinger til selskapets ledelse i løpet av året. Det foreligger ikke lån til eller sikkerhetsstillelse ovenfor ledende personer eller aksjeeiere ut over forhold som nevnt i note 3.

Regnskapet for 2022 er belastet med revisjonshonorarer på kr 15.739,69 inkl. mva.

Selskapet faller ikke inn under bestemmelsene om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Investeringer i tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeand 	Andel resultat 2022	Andel egenkap. 2022	Bokført verdi
BundeGruppen AS (konsem)	Oslo	34,91 %	-18 495 576	147 414 338	3 033 826

Langsiktig lån til BundeGruppen AS utgjør kr 10.145,981. Lånet er renteberegnet med 5%.

Note 3 - Mellomværende med aksjonær

Lån til aksjonær utgjør ved årsslutt kr 4.579.570. Renter er tillagt lånet med kr 79.570. Det er er avtalt sikkerhet med kr 4.500.000. Overskytende andel som utgjør renter forfaller 31.01.2023. Det foreligger i tillegg en gjeld til aksjonær med NOK 5.430.028 som henføres til utbytte besluttet 01.09.2022

Note 4 - Aksjeinvesteringer

Selskap:	Kostpris	Markedsverdi
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	727 328	1 010 697
Totalt	727 328	1 010 697

Investeringer utgjør en ubetydelig eierandel i de enkelte selskaper.

Årets verdiregulering	54 276
------------------------------	---------------



Note 5 - Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

	2022	2021
Betalbar skatt og skattekostnad		
Resultat før skattekostnad	4 436 784	8 341 809
Permanente forskjeller	-3 584 437	-7 382 779
Endring i midlertidige forskjeller (grunnlag endring i utsatt skatt)	0	0
Grunnlag betalbar skatt	852 347	959 030
Betalbar skatt, 22%	187 516	210 987

Utsatt skatt/ skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Beregning av utsatt skatt / - skattefordel			
Midlertidige forskjeller knyttet til:	2022	2021	Endring
Aksjer	1 590	1 805	215
Preferert skattemessig underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 590	1 805	215
Utsatt skatt / skattefordel (-)	350	397	47

	2022	2021
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	187 516	210 987
Endring utsatt skatt	-47	-23
Skattekostnad i resultatregnskapet	187 469	210 964

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen E.K.	Sum
Egenkapital 01.01.2022	170 720	4 827 908	16 214 804	21 213 432
Årets resultat			4 249 315	4 249 315
Tilleggsutbytte			-12 000 000	-12 000 000
Egenkapital 31.12.2022	170 720	4 827 908	6 464 119	13 462 747

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærforhold

Selskapets aksjekapital var pr. 31.12.2022 kr. 170.720 fordelt på 170.720 aksjer a kr. 1. Samtlige aksjer eies av styreleder Anne Bunde Madslien.