



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 186 345
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEIDI HJELLESTAD AS
Forretningsadresse:	c/o Heidi Hjellestad Hjellestadvarden 26 5259 HJELLESTAD

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:	Heidi Hjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.05.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 571	99 969
Sum inntekter		127 571	99 969
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	194 871	65 765
Sum kostnader		194 871	65 765
Driftsresultat		-67 300	34 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99 042	316 480
Annen finansinntekt		44 036	2 503 695
Sum finansinntekter		143 078	2 820 175
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 850 869	212 886
Annen rentekostnad		237	
Annen finanskostnad		83 028	116 815
Sum finanskostnader		1 934 134	329 701
Netto finans		-1 791 056	2 490 474
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 858 356	2 524 677
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-15 598	113 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 842 758	2 411 406
Årsresultat	5	-1 842 758	2 411 406
Totalresultat		-1 842 758	2 411 406
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 443 824	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 286 582	-88 594
Sum overføringer og disponeringer		-1 842 758	2 411 406



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			54 819
Andre fordringer		32 177	
Sum fordringer		32 177	54 819
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	23 836 997	27 247 644
Sum investeringer		23 836 997	27 247 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		403 232	1 449 731
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 232	1 449 731
Sum omløpsmidler		24 272 406	28 752 193
SUM EIENDELER		24 272 406	28 752 193

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	882 330	882 330
Overkurs		77 438	77 438
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		959 768	959 768
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 807 591	25 094 174
Sum opptjent egenkapital		21 807 591	25 094 174
Sum egenkapital	5	22 767 359	26 053 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			32 596
Sum avsetninger for forpliktelser		0	32 596
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	16 997	147 852
Skyldige offentlige avgifter		8 879	-96
Utbytte	5	1 443 824	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		35 347	17 900
Sum kortsiktig gjeld		1 505 047	2 665 656
Sum gjeld		1 505 047	2 698 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 272 406	28 752 193



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 616660

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 186 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIDI HJELLESTAD AS
Forretningsadresse: c/o Heidi Hjellestad
Hjellestadvarden 26
5259 HJELLESTAD

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: Heidi Hjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 27.07.2023

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: 989 186 345
HEIDI HJELLESTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 571	99 969
Sum inntekter		127 571	99 969
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	194 871	65 765
Sum kostnader		194 871	65 765
Driftsresultat		-67 300	34 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99 042	316 480
Annen finansinntekt		44 036	2 503 695
Sum finansinntekter		143 078	2 820 175
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 850 869	212 886
Annen rentekostnad		237	
Annen finanskostnad		83 028	116 815
Sum finanskostnader		1 934 134	329 701
Netto finans		-1 791 056	2 490 474
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 858 356	2 524 677
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-15 598	113 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 842 758	2 411 406
Årsresultat	5	-1 842 758	2 411 406
Totalresultat		-1 842 758	2 411 406
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 443 824	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 286 582	-88 594
Sum overføringer og disponeringer		-1 842 758	2 411 406



Organisasjonsnr: 989 186 345
HEIDI HJELLESTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
			54 819
Andre fordringer		32 177	
Sum fordringer		32 177	54 819
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	3	23 836 997	27 247 644
Sum investeringer		23 836 997	27 247 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		403 232	1 449 731
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 232	1 449 731
Sum omløpsmidler		24 272 406	28 752 193
SUM EIENDELER		24 272 406	28 752 193
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	882 330	882 330
Overkurs		77 438	77 438
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		959 768	959 768



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 807 591	25 094 174
Sum opptjent egenkapital		21 807 591	25 094 174
Sum egenkapital	5	22 767 359	26 053 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			32 596
Sum avsetninger for forpliktelses		0	32 596
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	16 997	147 852
Skyldige offentlige avgifter		8 879	-96
Utbytte	5	1 443 824	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		35 347	17 900
Sum kortsiktig gjeld		1 505 047	2 665 656
Sum gjeld		1 505 047	2 698 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 272 406	28 752 193



Organisasjonsnr: 989 186 345
HEIDI HJELLESTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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.



Torvund **Revisjon AS**

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Heidi Hjellesstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Heidi Hjellesstad AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 842 758 . Årsregnskapet 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 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avvirket.



Torvund ***Revisjon AS***

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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 24.05.2023
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Statsautorisert revisor



Regnskapsprinsipper

Heidi Hjellestad AS

Årsregnskapet for Heidi Hjellestad AS er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god norsk regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

a) Salgsinntekter/driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

b) 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.

c) Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

d) 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Etter god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skatt fordel.



Noter til regnskapet for 2022

Heidi Hjeltestad AS

Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har ikke plikt til å tegne obligatorisk tjenestepensjon etter tjenestepensjonsloven, selskapet har følgelig heller ikke tegnet slik forsikring.

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt	16 997	147 852
Endring utsatt skatt	-32 595	-34 581
Sum skattekostnad	-15 598	113 271
Beregning av årets skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad	-1 842 758	2 524 677
Permanente forskjeller	1 920 018	-1 852 621
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Nedskrivning aksjer	-	-
Årets skattegrunnlag	77 260	672 056
Betalbar skatt		
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	16 997	147 852
Betalbar skatt i balansen	16 997	147 852
Midlertidige forskjeller		
Finansielle instrumenter	-209 869	148 160
Netto midlertidige forskjeller	-209 869	148 160
Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-209 869	148 160
22 % utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-46 171	32 595
Endring utsatt skatt	-78 766	



Noter til regnskapet for 2022

Heidi Hjeltestad AS

Note 3 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi 31.12.
AKO Global UCITS Fund Class C2	400 000	518 867
Global Bonds A NOK	789 840	764 401
Global Equities A NOK (usikret)	3 618 790	3 998 340
Global High yield A	100 000	103 252
Multistrategy Hedge A NOK	1 200 000	1 606 767
Nordic Bonds A NOK	740 355	761 197
Nordic High Yield A NOK	187 597	222 586
Norwegian Bonds Short Duration A NOK	296 586	305 850
Nordic Equities A NOK (usikret)	1 755 817	1 563 775
Danske Invest Horisont 50, klasse NOK I	770 273	977 879
DNB PB Premium 80 A	4 500 000	5 273 627
DNB Aktiv Rente II C	7 500 000	7 740 455
Sum	21 859 258	23 836 996

De markedsbaserte finansielle omløpsmidlene er vurdert til virkelig verdi.
Årets resultatførte verdiendring er kostnadsført med kr 1 850 869.-

Note 4 - Aksjekapital

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	882,33	882 330

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Heidi Hjeltestad Styrets leder	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	882 330	77 438	25 094 173	26 053 941
Endring fisjon				-
Årets resultat			-1 842 758	-1 842 758
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.	882 330	77 438	22 251 415	23 211 183

Note 6 - Fordringer og gjeld

Ingen gjeld forfaller senere enn fem år etter balansedagen.