



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 945 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H-INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Chr. Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 485 762	1 449 443
Sum inntekter		1 485 762	1 449 443
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 329 338	3 715 101
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	434 415	289 765
Annen driftskostnad	2	4 482 316	2 455 934
Sum kostnader		8 246 069	6 460 800
Driftsresultat		-6 760 307	-5 011 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		32 352 177	8 836 825
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	882 704	1 141 245
Annen renteinntekt		763 411	138 975
Mottatt aksjeutbytte		2 670 635	1 118 651
Annen finansinntekt		11 303 023	896 974
Reversering av nedskrivning finansielle anleggsmidler			1 700 000
Sum finansinntekter		47 971 950	13 832 669
Reversering av nedskrivning finansielle omløpsmidler			-3 280 240
Nedskrivning av finansielle omløpsmidler		3 629 544	2 450 000
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		200 000	921 250
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	1 309 970	1 915 875
Annen rentekostnad		293 018	611 755
Annen finanskostnad		4 748 889	1 728 739
Sum finanskostnader		10 181 420	4 347 379
Netto finans		37 790 530	9 485 290
Ordinært resultat før skattekostnad		31 030 223	4 473 934
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 552 676	577 096
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 477 547	3 896 838



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		29 477 547	3 896 838
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 477 547	3 896 838
Totalresultat		29 477 547	3 896 838
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		20 000 000	
Overført til annen egenkapital		9 477 547	3 896 838
Sum overføringer og disponeringer		29 477 547	3 896 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	868 505	2 421 181
Sum immaterielle eiendeler		868 505	2 421 181
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	881 799	716 214
Sum varige driftsmidler		881 799	716 214
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	77 780 801	77 410 801
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	9	74 600 000	74 600 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	13 418 113	15 118 113
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	500 000	
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 520 001	2 720 001
Sum finansielle anleggsmidler		168 818 915	169 848 915
Sum anleggsmidler		170 569 219	172 986 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 581 465	17 171 050
Konsernfordringer	9	45 550 067	31 374 817
Sum fordringer		57 131 532	48 545 867
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	5	45 614 289	65 339 993
Sum investeringer		45 614 289	65 339 993
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 139 855	45 396 434



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 139 855	45 396 434
Sum omløpsmidler		107 885 676	159 282 294
SUM EIENDELER		278 454 895	332 268 604

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (7.653 aksjer à kr 1.500)	6, 7	11 479 500	11 479 500
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		83 356 100	83 356 100
Sum innskutt egenkapital		94 835 600	94 835 600

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		13 718 306	4 240 759
Sum opptjent egenkapital		13 718 306	4 240 759

Sum egenkapital	6, 7	108 553 906	99 076 359
------------------------	------	--------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000

Sum langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		144 367	
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		304 474	-427 629
Kortsiktig konserngjeld	3, 9	109 444 745	141 421 889
Foreslått utbytte		20 000 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til aksjonær			17 466 974
Annen kortsiktig gjeld		5 407 402	131 011
Sum kortsiktig gjeld		135 300 988	158 592 245
Sum gjeld		169 900 988	233 192 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		278 454 895	332 268 604



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 689696

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 945 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H-INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Chr. Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 941 945 376
H-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 485 762	1 449 443
Sum inntekter		1 485 762	1 449 443
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 329 338	3 715 101
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	434 415	289 765
Annen driftskostnad	2	4 482 316	2 455 934
Sum kostnader		8 246 069	6 460 800
Driftsresultat		-6 760 307	-5 011 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		32 352 177	8 836 825
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	882 704	1 141 245
Annen renteinntekt		763 411	138 975
Mottatt aksjeutbytte		2 670 635	1 118 651
Annen finansinntekt		11 303 023	896 974
Reversering av nedskrivning finansielle anleggsmidler			1 700 000
Sum finansinntekter		47 971 950	13 832 669
Reversering av nedskrivning finansielle omløpsmidler			-3 280 240
Nedskrivning av finansielle omløpsmidler		3 629 544	2 450 000
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		200 000	921 250
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	1 309 970	1 915 875
Annen rentekostnad		293 018	611 755
Annen finanskostnad		4 748 889	1 728 739
Sum finanskostnader		10 181 420	4 347 379
Netto finans		37 790 530	9 485 290
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 552 676	577 096
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 477 547	3 896 838



Årsresultat	29 477 547	3 896 838
Årsresultat etter minoritetsinteresser	29 477 547	3 896 838
Totalresultat	29 477 547	3 896 838
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	20 000 000	
Overført til annen egenkapital	9 477 547	3 896 838
Sum overføringer og disponeringer	29 477 547	3 896 838



Organisasjonsnr: 941 945 376
H-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	868 505	2 421 181
Sum immaterielle eiendeler		868 505	2 421 181

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

	1	881 799	716 214
Sum varige driftsmidler		881 799	716 214

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	77 780 801	77 410 801
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	9	74 600 000	74 600 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	13 418 113	15 118 113
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	500 000	
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 520 001	2 720 001
Sum finansielle anleggsmidler		168 818 915	169 848 915
Sum anleggsmidler		170 569 219	172 986 310

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		11 581 465	17 171 050
Konsernfordringer	9	45 550 067	31 374 817
Sum fordringer		57 131 532	48 545 867

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	5	45 614 289	65 339 993
Sum investeringer		45 614 289	65 339 993

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	5 139 855	45 396 434
-------------------------------	---	-----------	------------



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 139 855	45 396 434
Sum omløpsmidler		107 885 676	159 282 294
SUM EIENDELER		278 454 895	332 268 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (7.653 aksjer à kr 1.500)	6, 7	11 479 500	11 479 500
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		83 356 100	83 356 100
Sum innskutt egenkapital		94 835 600	94 835 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 718 306	4 240 759
Sum opptjent egenkapital		13 718 306	4 240 759
Sum egenkapital	6, 7	108 553 906	99 076 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000
Sum langsiktig gjeld		34 600 000	74 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 367	
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		304 474	-427 629
Kortsiktig konserngjeld	3, 9	109 444 745	141 421 889
Foreslått utbytte		20 000 000	
Gjeld til aksjonær			17 466 974
Annen kortsiktig gjeld		5 407 402	131 011
Sum kortsiktig gjeld		135 300 988	158 592 245
Sum gjeld		169 900 988	233 192 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		278 454 895	332 268 604



Organisasjonsnr: 941 945 376
H-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i H-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert H-Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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 avgjøre 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 som eksisterer. 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: A1MGC-LACBT-OKF11-62Jv6-S7PGJ-44VGU



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
H-Invest AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 8. juli 2022
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: A1MGC-LACBT-OKFT1-62Jv6-S7PGJ-44VGU



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."

Bjarne Ryland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2318195

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-07-08 10:05:09 UTC



Penneo DokumentInnøkket:A1MGO-LACBT-OKFT1-62IV6-S7PGJ-44VGU

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/validate>



Årsregnskap 2021 H-Invest AS

Org.nr.: 941 945 376



H-Invest AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Annen driftsinntekt	1 485 762	1 449 443
	Sum driftsinntekter	<u>1 485 762</u>	<u>1 449 443</u>
2	Lønnskostnad	3 329 338	3 715 101
1	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	434 415	289 765
2	Annen driftskostnad	4 482 316	2 455 934
	Sum driftskostnader	<u>8 246 069</u>	<u>6 460 800</u>
	Driftsresultat	<u>-6 760 307</u>	<u>-5 011 356</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	32 352 177	8 836 825
9	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	882 704	1 141 245
	Annen renteinntekt	763 411	138 975
	Mottatt aksjeutbytte	2 670 635	1 118 651
	Annen finansinntekt	11 303 023	896 974
	Reversering av nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	1 700 000
	Reversering av nedskrivning finansielle omløpsmidler	0	3 280 240
	Nedskrivning av finansielle omløpsmidler	3 629 544	2 450 000
	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	200 000	921 250
9	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 309 970	1 915 875
	Annen rentekostnad	293 018	611 755
	Annen finanskostnad	4 748 889	1 728 739
	Resultat av finansposter	<u>37 790 530</u>	<u>9 485 290</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>31 030 223</u>	<u>4 473 934</u>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>1 552 676</u>	<u>577 096</u>
	Arsresultat	<u>29 477 547</u>	<u>3 896 838</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	9 477 547	3 896 838
	Foreslått utbytte	20 000 000	0
	Sum overføringer	<u>29 477 547</u>	<u>3 896 838</u>



H-Invest AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
8	Utsatt skattefordel	868 505	2 421 181
	Sum immaterielle eiendeler	<u>868 505</u>	<u>2 421 181</u>
	Varige driftsmidler		
1	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	881 799	716 214
	Sum varige driftsmidler	<u>881 799</u>	<u>716 214</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	77 780 801	77 410 801
9	Lån til foretak i samme konsern	74 600 000	74 600 000
4	Investeringer i tilknyttet selskap	13 418 113	15 118 113
4	Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	500 000	0
4	Investeringer i aksjer og andeler	2 520 001	2 720 001
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>168 818 915</u>	<u>169 848 915</u>
	Sum anleggsmidler	<u>170 569 219</u>	<u>172 986 310</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
9	Fordring på konsernselskaper	45 550 067	31 374 817
	Andre kortsiktige fordringer	11 581 465	17 171 050
	Sum fordringer	<u>57 131 532</u>	<u>48 545 867</u>
	Investeringer		
5	Markedsbaserte verdipapirer	45 614 289	65 339 993
	Sum investeringer	<u>45 614 289</u>	<u>65 339 993</u>
3	Bankinnskudd, kontanter o.l.	5 139 855	45 396 434
	Sum omløpsmidler	<u>107 885 676</u>	<u>159 282 294</u>
	SUM EIENDELER	<u>278 454 895</u>	<u>332 268 604</u>



H-Invest AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6, 7	Aksjekapital (7.653 aksjer à kr 1.500)	11 479 500	11 479 500
	Overkurs	83 356 100	83 356 100
	Sum innskutt egenkapital	<u>94 835 600</u>	<u>94 835 600</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	13 718 306	4 240 759
	Sum opptjent egenkapital	<u>13 718 306</u>	<u>4 240 759</u>
6, 7	Sum egenkapital	<u>108 553 906</u>	<u>99 076 359</u>
	Gjeld		
	Øvrig langsiktig gjeld	34 600 000	74 600 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>34 600 000</u>	<u>74 600 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	144 367	0
	Skyldige offentlige avgifter	304 474	-427 629
	Foreslått utbytte	20 000 000	0
3, 9	Gjeld til konsernselskaper	109 444 745	141 421 889
	Gjeld til aksjonær	0	17 466 974
	Annen kortsiktig gjeld	5 407 402	131 011
	Sum kortsiktig gjeld	<u>135 300 988</u>	<u>158 592 245</u>
	Sum gjeld	<u>169 900 988</u>	<u>233 192 245</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>278 454 895</u>	<u>332 268 604</u>

Bergen, 30. juni 2022

Thorolf Hestness
styremedlem/daglig leder

Casper Hestness
styreleder

Inger Helene Hestness
styremedlem



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Markedsbaserte verdipapirer

Kortsiktige investeringer i lett omsettelige aksjer og andre verdipapirer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, basert på en porteføljevurdering. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO-metoden.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Konsernregnskap

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. reglene for små foretak.



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Anleggsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, Datautstyr / inventar	programvare	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	40 000	1 079 409	2 895 300	863 850	4 878 559
Tilgang kjøpte driftsmidler				600 000	600 000
Anskaffelseskost 31.12.21	40 000	1 079 409	2 895 300	1 463 850	5 478 559
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		1 079 409	2 895 300	622 051	4 596 760
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	1 079 409	2 895 300	622 051	4 596 760
Bokført verdi 31.12.21	40 000	0	0	841 799	881 799
Årets ordinære avskrivninger		26 985	71 343	336 087	434 415
Avskrivningsplan	0 %	20 %	33 %	20 %	

Alle driftsmidler avskrives lineært. Kunst avskrives ikke.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 591 501	2 952 224
Arbeidsgiveravgift	461 317	444 783
Andre ytelser	276 520	318 093
Sum	3 329 338	3 715 101
Gjennomsnittlig antall årsverk	5	5

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2021	2020
Lovpålagt revisjon	412 300	230 700
Regnskapsteknisk bistand	37 000	34 900
Skatterådgivning	76 400	0
Sum	525 700	265 600

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 111 213. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.

H-Invest AS er innehaver av toppkonto i konsernkontosystem med Theodor Eiendom AS. Kr 5.665.311 er presentert som konserngjeld og bankinnskudd i balansen til H-Invest AS.



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Firma	Forretnings- kontor	Stemme- og eierandel	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
<i>Datterselskap</i>					
Theodor Eiendom AS	Bergen	100 %	39 490 000	198 700 696	6 199 180
Otto Hestness Rederi AS	Bergen	100 %	38 260 800	38 268 704	23 682 747
Otto Hestness Rederi Invest AS	Bergen	100 %	30 000	30 141	-13 031 490
Rhea Capital Management AS	Bergen	51 %	0	-2 178 511	-128 820
Sum			77 780 800		
<i>Tilknyttet selskap</i>					
Norfield Invest AS	Bergen	34 %	3 310 000	15 177 355	221 868
Fabtech Holding AS	Ågotnes	34 %	4 841 446	14 040 214	-75 610
Bergen Bunkers AS	Bergen	29 %	5 266 667	57 822 856	10 510 209
Sum			13 418 113		

Investeringer i aksjer og andeler	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
<i>Aksjer:</i>			
Rhea Offshore Invest AS *)	8,3 %	521 250	0
Rhea Capital II AS **)	13,7 %	7 225 924	0
Myklebust Verft Invest AS	4,1 %	12 960 139	2 500 000
Flux Group AS	5,0 %	10 500 000	1
Sunnfjord Hotell AS	0,1 %	20 000	20 000
Sum		31 227 313	2 520 001

*) Investering i Rhea Offshore Invest AS er nedskrevet med kr 100.000 i 2021.

***) Investering i Rhea Capital II AS er nedskrevet med med kr 100.000 i 2021.

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer, norske	1 408 263	1 408 263	573 249
Markedsbaserte aksjefond	25 372 599	25 372 599	43 038 973
Markedsbaserte obligasjons og rentefond	18 833 427	18 833 427	18 658 510
Sum	45 614 289	45 614 289	62 270 732



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i H-Invest AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	5 890	1 500	8 835 000
B-aksjer	1 763	1 500	2 644 500
Sum	7 653		11 479 500

Eierstruktur

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Mariko III AS	2 945	882	50 %	50 %
Kota AS	2 945	881	50 %	50 %
Totalt antall aksjer	5 890	1 763	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer
Thorolf Hestness *)	Daglig leder	2 356	706
Casper Hestness	Styreleder	2 945	881
Inger Helene Hestness	Styremedlem	589	176
Totalt antall aksjer		5 890	1 763

*) Thorolf Hestness eier 100% av aksjene i selskapet Mariko AS, som eier 40% av aksjene og har 60% stemmeandel i Mariko III AS. De øvrige aksjene i Mariko III AS er eiet av selskapet Mariko II AS som er eiet med 1/3 av Inger Helene Hestness, de øvrige 2/3 av aksjene i Mariko II AS er eid av nærstående til Thorolf Hestness.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	11 479 500	83 356 100	4 240 759	99 076 359
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			29 477 547	29 477 547
Avsatt utbytte			-20 000 000	-20 000 000
EK pr. 31.12.2021	11 479 500	83 356 100	13 718 306	108 553 906



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 552 676	577 096
Skattekostnad ordinært resultat	1 552 676	577 096

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	31 030 223	4 473 934
Permanente forskjeller	-24 053 404	-1 769 975
Endring i midlertidige forskjeller	108 135	2 613
Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 084 954	-2 706 572
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 944 079	-1 089 566
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 944 079	1 089 566
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	31 030 223	4 473 934
Beregnet skatt av resultat før skatt	6 826 649	984 265
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 118 349	-389 394
Sum	5 708 300	594 871
Effektiv skattesats	18,4 %	13,3 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-125 396	-20 291	105 105
Gevinst – og tapskonto	12 119	15 149	3 030
Sum	-113 276	-5 142	108 135

Akkumulert fremførbart underskudd	-3 834 475	-10 919 429	-7 084 954
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 947 751	-10 924 570	-6 976 819
Utsatt skattefordel (22 %)	-868 505	-2 403 405	-1 534 900



H-Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Lån til foretak i samme konsern (langsiktig og kortsiktig)	2021	2020
Theodor Eiendom AS	74 600 000	74 600 000
Bredalsmarken AS	97 000	47 000
Theodor Olsens Eff Juveler AS	0	4 640 271
Rhea Capital Management AS	2 259 872	1 900 000
Otto Hestness Rederi Invest AS	13 100 890	12 813 591
Kundefordringer konsern	0	2 438 782
Krav på konsernbidrag	32 352 177	8 836 825
Avsetning til tap på fordringer til foretak i samme konsern	-2 259 872	-2 266 027
Sum	120 150 067	103 010 442

Gjeld til foretak i samme konsern (langsiktig og kortsiktig)	2021	2020
Øvre Ole Bulls Plass 1 AS	-5 535 111	-2 964 375
Kokstadveien 38 AS	-25 897 774	27 742 000
Otto Hestness Rederi AS	-19 496 065	5 005 261
Godviksvingene AS	-10 092 039	67 883
Theodor Eiendom AS	-15 319 921	68 044 280
Skostredet AS	0	13 886 106
Bredalsmarken 15 AS	-27 068 524	26 676 359
Konsernkonto Theodor Eiendom AS	-5 665 311	0
Skyldig konsernbidrag	-370 000	0
Sum	-109 444 745	138 457 514