



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 23.06.2022

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	11 125	10 875
Sum kostnader		11 125	10 875
Driftsresultat		-11 125	-10 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	7 502 503	7 502 503
Annen renteinntekt	5, 6	745 081	519 354
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	105 351	68 011
Sum finansinntekter		8 352 934	8 089 868
Annen rentekostnad			229
Sum finanskostnader			229
Netto finans		8 352 934	8 089 640
Ordinært resultat før skattekostnad		8 341 809	8 078 765
Skattekostnad på ordinært resultat	4	210 964	161 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 130 845	7 917 371
Årsresultat		8 130 845	7 917 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 130 845	7 917 371
Totalresultat		8 130 845	7 917 371
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 110 258
Avsatt til annen egenkapital		8 130 845	5 807 113
Sum overføringer og disponeringer	7	8 130 845	7 917 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 282 829	13 036 812
Sum finansielle anleggsmidler		23 316 655	16 070 638
Sum anleggsmidler		23 316 655	16 070 638
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6		6 610 258
Sum fordringer			6 610 258
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	1 059 065	952 147
Sum investeringer		1 059 065	952 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 096	21 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 096	21 553
Sum omløpsmidler		1 108 161	7 583 958
SUM EIENDELER		24 424 816	23 654 596

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	2	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum opptjent egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum egenkapital	7	21 213 432	21 382 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	397	420
Sum avsetninger for forpliktelser		397	420
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		397	420
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	210 987	161 332
Utbytte	7		2 110 258
Annen kortsiktig gjeld	6	3 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		3 210 987	2 271 590
Sum gjeld		3 211 384	2 272 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 424 816	23 654 596



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 753954

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 23.06.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	11 125	10 875
Sum kostnader		11 125	10 875
Driftsresultat		-11 125	-10 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	7 502 503	7 502 503
Annen renteinntekt	5, 6	745 081	519 354
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	105 351	68 011
Sum finansinntekter		8 352 934	8 089 868
Annen rentekostnad			229
Sum finanskostnader			229
Netto finans		8 352 934	8 089 640
Ordinært resultat før skattekostnad		8 341 809	8 078 765
Skattekostnad på ordinært resultat	4	210 964	161 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 130 845	7 917 371
Årsresultat		8 130 845	7 917 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 130 845	7 917 371
Totalresultat		8 130 845	7 917 371
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 110 258
Avsatt til annen egenkapital		8 130 845	5 807 113
Sum overføringer og disponeringer	7	8 130 845	7 917 371



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 282 829	13 036 812
Sum finansielle anleggsmidler		23 316 655	16 070 638
Sum anleggsmidler		23 316 655	16 070 638

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6		6 610 258
Sum fordringer			6 610 258

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	1 059 065	952 147
Sum investeringer		1 059 065	952 147

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		49 096	21 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 096	21 553

Sum omløpsmidler **1 108 161** **7 583 958**

SUM EIENDELER **24 424 816** **23 654 596**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum opptjent egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum egenkapital	7	21 213 432	21 382 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	397	420
Sum avsetninger for forpliktelseser		397	420
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		397	420
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	210 987	161 332
Utbytte	7		2 110 258
Annen kortsiktig gjeld	6	3 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		3 210 987	2 271 590
Sum gjeld		3 211 384	2 272 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 424 816	23 654 596



Organisasjonsnr: 921 955 979
HELELI INVEST 3 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:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



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

BDO AS

Nina Corneliusen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: BGE4E-86V8B-P2CQ1-DMH5V-QWB LG-ES1WH



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."

Nina Corneliussen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2760023

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-27 17:36:39 UTC



Penneo DokumentID: BGE4E-86V8B-P2C01-DMHSV-QWBLG-ES1WH

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>



Resultatregnskap

Heleli Invest 3 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	3	11 125	10 875
Sum driftskostnader		11 125	10 875
Driftsresultat		-11 125	-10 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	7 502 503	7 502 503
Annen renteinntekt	5, 6	745 081	519 354
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	105 351	68 011
Annen rentekostnad		0	229
Resultat av finansposter		8 352 934	8 089 640
Ordinært resultat før skattekostnad		8 341 809	8 078 765
Skattekostnad på ordinært resultat	4	210 964	161 394
Årsresultat		8 130 845	7 917 371
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	2 110 258
Avsatt til annen egenkapital		8 130 845	5 807 113
Sum overføringer	7	8 130 845	7 917 371



Balanse

Heleli Invest 3 AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 033 826	3 033 826
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 282 829	13 036 812
Sum finansielle anleggsmidler		23 316 655	16 070 638
Sum anleggsmidler		23 316 655	16 070 638
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	6 610 258
Sum fordringer		0	6 610 258
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	1 059 065	952 147
Sum investeringer		1 059 065	952 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 096	21 553
Sum omløpsmidler		1 108 161	7 583 958
Sum eiendeler		24 424 816	23 654 596



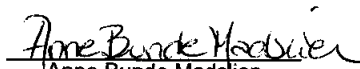
Balanse

Heleli Invest 3 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	170 720	170 720
Overkurs		4 827 908	4 827 908
Sum innskutt egenkapital		4 998 628	4 998 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum opptjent egenkapital		16 214 804	16 383 959
Sum egenkapital	7	21 213 432	21 382 587
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	397	420
Sum avsetning for forpliktelser		397	420
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	210 987	161 332
Utbytte	7	0	2 110 258
Annen kortsiktig gjeld	6	3 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		3 210 987	2 271 590
Sum gjeld		3 211 384	2 272 010
Sum egenkapital og gjeld		24 424 816	23 654 596

Oslo, 23.06.2022

Styret i Heleli Invest 3 AS


Anne Bunde Madslie
styreleder



Heleli Invest 3 AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk 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 2 - Aksjekapital og aksjonærforhold

Selskapets aksjekapital var pr. 31.12.2021 kr. 170.720 fordelt på 170.720 aksjer a kr. 1. Samtlige aksjer eies av styreleder Anne Bunde Madslie.

Note 3 - 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 6.

Regnskapet for 2021 er belastet med revisjonshonorarer på kr 11.125 inkl. mva.

Selskapet faller ikke inn under bestemmelsene om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 4 - 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.

Betalbar skatt og skattekostnad	2021	2020
Resultat før skattekostnad	8 341 809	8 078 765
Permanente forskjeller	-7 382 779	-7 345 439
Endring i midlertidige forskjeller (grunnlag endring i utsatt skatt)	0	0
Grunnlag betalbar skatt	959 030	733 326
Betalbar skatt, 22%	210 987	161 332

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:	2021	2020	Endring
Aksjer	1 805	1 909	104
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 805	1 909	104
Utsatt skatt / skattefordel (-)	397	420	23

Årets skattekostnad

	2021	2020
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	210 987	161 332
Endring utsatt skatt	-23	62
Skattekostnad i resultatregnskapet	210 964	161 394

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Andel resultat 2021	Andel egenkap. 2021	Bokført verdi
BundeGruppen AS (konsern)	Oslo	34,91 %	11 358 612	172 768 226	3 033 826

Langsiktig lån til BundeGruppen AS utgjør kr 15.718.205. Lånet er renteberegnet med 5%.

Note 6 - Mellomværende med aksjonær

Lån til aksjonær utgjør ved årsslutt kr 4.564.623. Renter er tillagt lånet med kr 64.623. Det er er avtalt sikkerhet med kr 4.500.000. Overskytende andel som utgjør renter forfaller 31.01.2022. Det foreligger i tillegg en gjeld til aksjonær med NOK 3.000.000 som henføres til utbytte besluttet 13.12.2021.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen E.K.	Sum
Egenkapital 01.01.2021	170 720	4 827 908	16 383 959	21 382 587
Årets resultat			8 130 845	8 130 845
Tilleggsutbytte			-8 300 000	-8 300 000
Egenkapital 31.12.2021	170 720	4 827 908	16 214 804	21 213 432

Note 8 - Aksjeinvesteringer

Selskap:	Kostpris	Markedsverdi
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	721 421	1 059 065
Totalt	721 421	1 059 065

Investeringer utgjør en ubetydelig eierandel i de enkelte selskaper.

Årets verdiregulering	105 350
-----------------------	---------