



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 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: Heidi Hjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	51 425	38 554
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-51 425	-38 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		228 927	172 793
Annen finansinntekt		219 090	39 823
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 330 817	1 917 615
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		136	
Annen finanskostnad		120 767	22 234
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 606 506	2 069 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-374 411	521 531
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 980 917	1 547 911
Årsresultat	3	1 980 917	1 547 911
Totalresultat		1 980 917	1 547 911
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-519 083	-1 952 089
Sum overføringer og disponeringer	1	1 980 917	1 547 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
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			
Andre fordringer	5		3 991
Sum fordringer		0	3 991
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	27 848 604	14 778 819
Sum investeringer		27 848 604	14 778 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 604 381	19 591 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 604 381	19 591 381
Sum omløpsmidler		32 452 985	34 374 190
SUM EIENDELER		32 452 985	34 374 190

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	1	87 765	87 765
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 087 765	1 087 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	28 730 079	29 249 162
Sum opptjent egenkapital		28 730 079	29 249 162
Sum egenkapital		29 817 844	30 336 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	67 177	487 837
Sum avsetninger for forpliktelser		67 177	487 837
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	46 249	33 694
Utbytte		2 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		21 715	15 732
Sum kortsiktig gjeld		2 567 964	3 549 426
Sum gjeld	5	2 635 141	4 037 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 452 985	34 374 190



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 429320

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 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: Heidi Hjellestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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 2020: Årsregnskap 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, 01.07.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	51 425	38 554
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-51 425	-38 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		228 927	172 793
Annen finansinntekt		219 090	39 823
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 330 817	1 917 615
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		136	
Annen finanskostnad		120 767	22 234
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 606 506	2 069 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-374 411	521 531
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 980 917	1 547 911
Årsresultat	3	1 980 917	1 547 911
Totalresultat		1 980 917	1 547 911
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-519 083	-1 952 089
Sum overføringer og disponeringer	1	1 980 917	1 547 911



Organisasjonsnr: 989 186 345
HEIDI HJELLESTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

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			
Andre fordringer	5		3 991
Sum fordringer		0	3 991
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	27 848 604	14 778 819
Sum investeringer		27 848 604	14 778 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 604 381	19 591 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 604 381	19 591 381
Sum omløpsmidler		32 452 985	34 374 190
SUM EIENDELER		32 452 985	34 374 190

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	1	87 765	87 765
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 087 765	1 087 765
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	1	28 730 079	29 249 162
Sum opptjent egenkapital		28 730 079	29 249 162
Sum egenkapital		29 817 844	30 336 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	67 177	487 837
Sum avsetninger for forpliktelser		67 177	487 837
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	46 249	33 694
Utbytte		2 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		21 715	15 732
Sum kortsiktig gjeld		2 567 964	3 549 426
Sum gjeld	5	2 635 141	4 037 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 452 985	34 374 190



Organisasjonsnr: 989 186 345
HEIDI HJELLESTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heidi Hjellestad	1000.00	100.00%	Ordinære

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
6

Lønn og ytelser

Note
6

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
6

Ytelser til andre ledende personer

Note
6

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7500.00	7125.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------------------------------	--------------	------------------



7500.00 7125.00

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
6

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei





Resultatregnskap

Heidi Hjellestad AS

	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	6	51 425	38 554
Driftsresultat		-51 425	-38 554
Annen renteinntekt		228 927	172 793
Annen finansinntekt		219 090	39 823
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		1 330 817	1 917 615
Annen rentekostnad		136	0
Annen finanskostnad		120 767	22 234
Ordinært resultat før skattekostnad		1 606 506	2 069 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-374 411	521 531
Ordinært resultat		1 980 917	1 547 911
Årsresultat	3	1 980 917	1 547 911
Overført annen egenkapital		-519 083	-1 952 089
Avsatt til utbytte		2 500 000	3 500 000
Sum disponert	1	1 980 917	1 547 911



Balanse

Heidi Hjellevstad AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Andre fordringer	5	0	3 991
Sum fordringer		0	3 991
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	27 848 604	14 778 819
Sum investeringer		27 848 604	14 778 819
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 604 381	19 591 381
Sum omløpsmidler		32 452 985	34 374 190
Sum eiendeler		32 452 985	34 374 190

**Balanse****Heidi Hjellevstad AS**

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	1 000 000	1 000 000
Overkurs	1	87 765	87 765
Sum innskutt egenkapital		1 087 765	1 087 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	28 730 079	29 249 162
Sum opptjent egenkapital		28 730 079	29 249 162
Sum egenkapital		29 817 844	30 336 927
Gjeld			
Utsatt skatt	3	67 177	487 837
Sum avsetninger for forpliktelser		67 177	487 837
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	46 249	33 694
Utbytte		2 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		21 715	15 732
Sum kortsiktig gjeld		2 567 964	3 549 426
Sum gjeld	5	2 635 141	4 037 263
Sum egenkapital og gjeld		32 452 985	34 374 190

Bergen, 20.05.2021
Styret for Heidi Hjellevstad AS


Heidi Ellingsberg Hjellevstad
Styrets leder/Ernestyre



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 fiansielle 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 2020**

Heidi Hjellestad AS

Note 1 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.20	1 000 000	87 765	29 249 162	30 336 927
Årets resultat			1 980 917	1 980 917
Avsatt utbytte			-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12.20	1 000 000	87 765	28 730 079	29 817 844

Note 2 - Aksjekapital

Aksjekapitalen pr. 31.12.2020 består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

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

Note 3 - Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt	46 249	33 694
Endring utsatt skatt	-420 660	487 837
Sum skattekostnad	-374 411	521 531

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	1 606 506	2 069 442
Permanente forskjeller	-1 396 282	-1 916 287
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Nedskrivning aksjer	-	-
Årets skattegrunnlag	210 224	153 155

Betalbar skatt

Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	46 249	33 694
Betalbar skatt i balansen	46 249	33 694

Midlertidige forskjeller

Finansielle instrumenter	305 347	2 217 442
Netto midlertidige forskjeller	305 347	2 217 442

Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel)

305 347 2 217 442

22 % utsatt skatt/(utsatt skattefordel)**67 176 487 837**

Endring utsatt skatt

-420 661



Noter til regnskapet for 2020

Heidi Hjellestad AS

Note 4 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi 31.12.
AKO Global UCITS Fund Class C2	400 000	526 754
Global Bonds A NOK	389 841	425 561
Global Equities A NOK (usikret)	1 099 424	1 693 598
Global Equities B NOK (sikret)	1 636 077	2 211 772
Multistrategy Hedge A NOK	1 200 000	1 453 606
Nordic Bonds A NOK	1 119 680	1 201 200
Nordic Equities B NOK (sikret)	1 147 973	1 655 365
Nordic High Yield A NOK	269 800	293 015
Norwegian Bonds Short Duration A NOK	310 366	322 826
Danske Invest Horisont 50, klasse NOK I	3 060 165	3 796 183
DNB PB Premium 80 A	4 500 000	4 949 275
DNB Aktiv Rente II C	9 000 000	9 319 449
Sum	24 133 326	27 848 604

De markedsbaserte finansielle omløpsmidlene er vurdert til virkelig verdi.
Årets resultatførte verdiendring er positiv med kr 1.497.836,04

Note 5 - Fordringer og gjeld

Ingen gjeld forfaller senere enn fem år etter balansedagen.

Note 6 - Antall ansatte, godtgjørelser m.m.

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

Det er for regnskapsåret 2020 ikke gitt ytelser/godtgjørelser til daglig leder eller styret i selskapet.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 7.500 i 2020. Beløpet er inkludert mva.

Note 7 - Covid-19 pandemien

Som følge av Covid-19 pandemien preges norsk økonomi av markedsuro og usikkerhet.

Dette kan få konsekvenser for videre utvikling på plasseringene, selv om omfanget og virkningen for selskapet er vanskelig å ha noen formening om pr i dag.



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 Hjeltestad AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heidi Hjeltestad AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.980.917. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avvirket.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



Torvund ***Revisjon AS***

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. mai 2021

Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Statsautorisert revisor