



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 757 295  
Organisasjonsform: Verdipapirfond  
Foretaksnavn: VERDIPAPIRFONDET HEIMDAL VIDDE  
Forretningsadresse: Løkkeveien 109  
4007 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ecit Veiby Akonto AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

### 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, 23.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Porteføljeinntekter og porteføljekostnader</b>			
Utbytte		1 075 973	1 055 621
Netto endring urealiserte kursgevinster/kurstap	2	-1 842 263	2 761 002
<b>Porteføljerresultat</b>		<b>-766 290</b>	<b>3 816 623</b>
<b>Forvaltningsinntekter og forvaltningskostnader m.v.</b>			
Provisjonsinntekter fra salg og innløsning av andeler		9 876	34 086
Andre inntekter		678	
Andre kostnader	3	382	
<b>Forvaltningsresultat</b>		<b>10 172</b>	<b>34 086</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	293 096	258 295
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>
<b>Anvendelse av årsresultatet</b>			
Overført til/fra opptjent egenkapital		-1 049 214	3 592 413
<b>Sum anvendelse</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Verdipapirportefølje</b>			
Fondets verdipapirportefølje	2	28 521 610	36 178 900
<b>Sum verdipapirportefølje</b>		<b>28 521 610</b>	<b>36 178 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		35 860	37 335
<b>Sum fordringer</b>		<b>35 860</b>	<b>37 335</b>
<b>Bankinnskudd</b>			
Bankinnskudd	5	30 662	18 606
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 588 132</b>	<b>36 234 841</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital til pålydende	6	20 137 286	24 984 476
Overkurs/underkurs	6	3 601 366	5 399 725
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 738 652</b>	<b>30 384 201</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Opptjent egenkapital	6	4 510 411	5 559 625
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 510 411</b>	<b>5 559 625</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 249 063</b>	<b>35 943 827</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsatt til utdeling til andelseiere</b>			
<b>Annen gjeld</b>			
Annen gjeld	4, 4	339 069	291 014
<b>Sum annen gjeld</b>		<b>339 069</b>	<b>291 014</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 588 132</b>	<b>36 234 841</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---

**POSTER UTENOM BALANSEN**



 BankID Signing  
Arnt Ståle Eilertsen  
2023-02-16

 BankID Signing  
Ola Sjøstrand  
2023-02-16

 BankID Signing  
Rune Ramsvik  
2023-02-16

 BankID Signing  
Sten Stenersen  
2023-02-18

 BankID Signing  
Henriette K Hoff Sandvaag  
2023-02-18

 BankID Signing  
Thomas Norheim  
2023-02-18

 BankID Signing  
Torgeir Terjesen  
2023-02-20

# ÅRSREGNSKAP

# 2022

## Verdipapirfondet Heimdal Vidde

918 757 295



### Resultatregnskap

Verdipapirfondet Heimdal Vidde

<b>Porteføljeinntekter og porteføljekostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdeling - Eierandeler		1 075 973	1 055 621
Netto endringer urealiserte kursgevinster/kurstap	2	-1 842 263	2 761 002
<b>Porteføljeresultat</b>		<b>-766 290</b>	<b>3 816 623</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-766 290</b>	<b>3 816 623</b>
<b>Forvaltningsinntekter og forvaltningskostnader</b>			
Provisjonsinntekter fra salg og innløsning av andeler		9 876	34 086
Annen renteinntekt		678	0
Annen rentekostnad	3	382	0
<b>Forvaltningsresultat</b>		<b>10 172</b>	<b>34 086</b>
Resultat før skattekostnad		-756 118	3 850 708
Skattekostnad på resultat	4	293 096	258 295
<b>Resultat</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	3 592 413
Overført fra annen egenkapital		1 049 214	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 049 214</b>	<b>3 592 413</b>



## Balanse

Verdipapirfondet Heimdal Vidde

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Fondets verdipapirportefølje</b>			
Fondets verdipapirportefølje	2	28 521 610	36 178 900
<b>Sum verdipapirportefølje</b>		<b>28 521 610</b>	<b>36 178 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		35 860	37 335
<b>Sum fordringer</b>		<b>35 860</b>	<b>37 335</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	30 662	18 606
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 588 132</b>	<b>36 234 841</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>28 588 132</b>	<b>36 234 841</b>



## Balanse

Verdipapirfondet Heimdal Vidde

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital til pålydende	6	20 137 286	24 984 476
Overkurs	6	3 601 366	5 399 725
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 738 652</b>	<b>30 384 201</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	4 510 411	5 559 625
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 510 411</b>	<b>5 559 625</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 249 063</b>	<b>35 943 827</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	0	45 973
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>45 973</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	339 069	243 541
Annen kortsiktig gjeld		0	1 500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>339 069</b>	<b>245 041</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>339 069</b>	<b>291 014</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>28 588 132</b>	<b>36 234 841</b>

Stavanger, 16.02.2023

\_\_\_\_\_  
Torgeir Terjesen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Henriette H. Sandvaag  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ola Sjøstrand  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Thomas Norheim  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Sten Stenersen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rune Ramsvik  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Arnt Ståle Eilertsen  
daglig leder



## Verdipapirfondet Heimdal Vidde

# NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR

# 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Realiserte og urealiserte gevinster og tap på verdipapirer beregnes basert på anskaffelseskost.
- 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 gjeld og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
- Bankinnskudd, kontanter o.l inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.
- Investering i verdipapirer bokføres til den observerbare markedsverdien av investeringene pr 31.12 ihht Forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirfond § 3-1.
- Virkelig verdi for de børsnoterte verdipapirene bygger på observerbare markedsverdier og er vurdert til markedspris per siste børsdag i 2022. Alle papirer i utenlandsk valuta er omregnet til norske kroner i henhold til siste noterte valutakurs fra valutamarkedet per årsslutt.
- Aksjer: Kurtasjekostnader i forbindelse med kjøp og salg av verdipapirer blir tillagt kostprisen og fratrukket salgsvederlaget.
- Aksjer: Verdipapirer innenfor fritaksmetoden er fritatt skatteplikt på gevinst, men har heller ikke fradragsrett for tap. Verdipapier utenfor fritaksmetoden gir skatteplikt for gevinst og fradragsrett for tap. Skattefriheten gjelder også i utgangspunktet for utbytter mottatt fra selskaper innenfor EØS. Imidlertid behandles 3 % av utbytter fra selskaper hjemmehørende i EØS som skattepliktige. Utbytter mottatt fra selskaper utenfor EØS er skattepliktige. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.
- Utsatt skatt er beregnet med hhv. 22 % (2021) og 22 % (2022) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.
- Finansiell markedsrisiko: Balansen i fondets årsregnskap gjenspeiler markedsverdien per siste børsdag i året i norske kroner. Fondet er gjennom sine investeringer eksponert for aksjekursrisiko.

### Note 2 - Investeringer

Plasseringer pr. 31.12.

Selskap/utsteder	Verdipapir- type	Behold- ning	Ansk.kost i NOK	Markeds- verdi NOK	Urealisert gevinst NOK	Andel av forvaltn- kapitalen	Valuta
Heimdal Høyrente	VPF	131 766,69	14 481 222	13 939 875	-541 347	49 %	NOK
Heimdal Tinde	VPF	97 181,39	13 394 122	14 581 737	1 187 615	51 %	NOK
<b>Sum</b>			<b>27 875 344</b>	<b>28 521 612</b>	<b>646 268</b>	<b>100 %</b>	
<b>Verdipapirporteføljens omløpshastighet</b>				<b>2022</b>	<b>2021</b>		
Gjennomsnittlig fondsverdi				30 218 726	29 845 137		
Verdi fondstransaksjoner				14 326 969	17 485 621		
Omløpshastighet (verdi handler/gjennomsnittlig fondsverdi)				0,47	0,59		
<b>Andelsinformasjon</b>				<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>		
Innløsningskurs				140,28	143,86		
Antall andeler				201 372,86	249 844,76		

Innløsningskurs er beregnet som NAV minus innløsningskostnad.

Ingen avtaler er inngått med større andelseiere med hensyn til begrensning i verdipapirfondets plikt til innløsning.



## Note 3 - Porteføljekostnader

	2022	2021
Forvaltningshonorar til forvaltningsselskapet	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Løpende forvaltningsgodtgjørelse som årlig kan belastes fondet er 1,1%. Det er ikke belastet forvaltningsgodtgjørelse i 2022.

	2022	2021
Andre kostnader	382	0
<b>Sum andre kostnader</b>	<b>382</b>	<b>0</b>

## Note 4 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	339 069
Endring utsatt skatt	-45 973
Før mye/lite avsatt i fjor	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>293 096</b>

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	-756 118
Midlertidige forskjeller	
Permanente forskjeller	2 297 340
Benyttet fremførbart underskudd	
Grunnlag betalbar skatt	1 541 222
<b>Betalbar skatt</b>	<b>339 069</b>

Midlertidige forskjeller:

	01.01	31.12	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	208 967	-541 347	750 314
Varer	0	0	0
Kundefordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	0	0	0
<b>Sum midlertidige forskj.</b>	<b>208 967</b>	<b>-541 347</b>	<b>750 314</b>

Utsatt skatt/skattefordel	45 973	-119 096	-165 069
---------------------------	--------	----------	----------

Utsatt skattefordel ikke balanseført	0	-119 096	
--------------------------------------	---	----------	--

## Note 5 - Bundne midler

Pr 31.12 hadde selskapet bundne midler med kr 0.

## Note 6 - Egenkapital

	Andelskapital til pålydende	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	24 984 476	5 399 726	5 559 625	35 943 827
Utstedte andeler	3 523 401	1 423 707		4 947 109
Innløsning av andeler	-8 370 591	-3 222 067		-11 592 658
Årets resultat			-1 049 214	-1 049 214
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>20 137 286</b>	<b>3 601 367</b>	<b>4 510 411</b>	<b>28 249 063</b>



Til generalforsamlingen i Verdipapirfondet Heimdal Vidde

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verdipapirfondet Heimdal Vidde som 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 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder i forvaltningsselskapet (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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.

### **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>

Kristiansand, 16. februar 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Kai Arne Halvorsen**  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning HV

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Halvorsen, Kai Arne	BANKID	2023-02-16 16:22

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.