



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 603 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM GLOBAL INVESTOR AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 48
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristian Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	900 000	
Sum inntekter		900 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 800 000	145 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 000	0
Annen driftskostnad	3	6 357 000	12 000
Sum kostnader		19 167 000	157 000
Driftsresultat		-18 267 000	-157 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	2 000	0
Sum finansinntekter		2 000	0
Annen finanskostnad	4	4 000	
Sum finanskostnader		4 000	
Netto finans		-2 000	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 269 000	-157 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 269 000	-157 000
Årsresultat		-18 269 000	-157 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	123 000	0
Sum immaterielle eiendeler		123 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		153 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		900 000	0
Andre fordringer		30 000	0
Sum fordringer		930 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	24 378 000	25 961 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 378 000	25 961 000
Sum omløpsmidler		25 308 000	25 961 000
SUM EIENDELER		25 461 000	25 961 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	22 060 000	22 060 000
Overkurs	12	3 970 000	3 970 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	12	12 000 000	
Sum innskutt egenkapital		38 030 000	26 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	18 427 000	157 000
Sum opptjent egenkapital		-18 427 000	-157 000
Sum egenkapital		19 603 000	25 873 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 383 000	0
Skyldige offentlige avgifter		1 094 000	59 000
Kortsiktig konserngjeld	9	12 000	6 000
Annen kortsiktig gjeld		2 369 000	24 000
Sum kortsiktig gjeld		5 858 000	89 000
Sum gjeld		5 858 000	89 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 461 000	25 962 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	900 000	
Sum inntekter		900 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 800 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 000	
Annen driftskostnad	3	6 357 000	
Sum kostnader		19 167 000	0
Driftsresultat		-18 267 000	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	2 000	
Sum finansinntekter		2 000	
Annen finanskostnad	4	4 000	
Sum finanskostnader		4 000	
Netto finans		-2 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 269 000	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 269 000	0
Årsresultat		-18 269 000	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	123 000	
Sum immaterielle eiendeler		123 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	42 000	
Sum varige driftsmidler		42 000	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		54 000	
Sum finansielle anleggsmidler		54 000	
Sum anleggsmidler		219 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		900 000	
Andre fordringer		35 000	
Sum fordringer		935 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	25 250 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 250 000	
Sum omløpsmidler		26 185 000	0
SUM EIENDELER		26 404 000	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	22 060 000	
Overkurs	12	3 970 000	
Annen innskutt egenkapital	12	12 000 000	
Sum innskutt egenkapital		38 030 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	18 427 000	
Sum opptjent egenkapital		-18 427 000	
Sum egenkapital		19 603 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 388 000	
Skyldige offentlige avgifter		1 407 000	
Kortsiktig konserngjeld	9	12 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 994 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 801 000	
Sum gjeld		6 801 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 404 000	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 582876

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 603 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM GLOBAL INVESTOR AS
Forretningsadresse: Stensberggata 27
0170 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristian Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	900 000	
Sum inntekter		900 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 800 000	145 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 000	0
Annen driftskostnad	3	6 357 000	12 000
Sum kostnader		19 167 000	157 000
Driftsresultat		-18 267 000	-157 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	2 000	0
Sum finansinntekter		2 000	0
Annen finanskostnad	4	4 000	
Sum finanskostnader		4 000	
Netto finans		-2 000	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 269 000	-157 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 269 000	-157 000
Årsresultat		-18 269 000	-157 000



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	123 000	0
Sum immaterielle eiendeler		123 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		153 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		900 000	0
Andre fordringer		30 000	0
Sum fordringer		930 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	24 378 000	25 961 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 378 000	25 961 000
Sum omløpsmidler		25 308 000	25 961 000
SUM EIENDELER		25 461 000	25 961 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11, 12	22 060 000	22 060 000
Overkurs	12	3 970 000	3 970 000
Annen innskutt egenkapital	12	12 000 000	
Sum innskutt egenkapital		38 030 000	26 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	18 427 000	157 000
Sum opptjent egenkapital		-18 427 000	-157 000



Sum egenkapital	19 603 000	25 873 000
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 383 000	0
Skyldige offentlige avgifter	1 094 000	59 000
Kortsiktig konserngjeld 9	12 000	6 000
Annen kortsiktig gjeld	2 369 000	24 000
Sum kortsiktig gjeld	5 858 000	89 000
Sum gjeld	5 858 000	89 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	25 461 000	25 962 000



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	900 000	
Sum inntekter		900 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 800 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 000	
Annen driftskostnad	3	6 357 000	
Sum kostnader		19 167 000	0
Driftsresultat		-18 267 000	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	2 000	
Sum finansinntekter		2 000	
Annen finanskostnad	4	4 000	
Sum finanskostnader		4 000	
Netto finans		-2 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 269 000	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 269 000	0
Årsresultat		-18 269 000	0



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	123 000	
Sum immaterielle eiendeler		123 000	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	42 000	
Sum varige driftsmidler		42 000	

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		54 000	
Sum finansielle anleggsmidler		54 000	

Sum anleggsmidler		219 000	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		900 000	
Andre fordringer		35 000	
Sum fordringer		935 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	25 250 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 250 000	

Sum omløpsmidler		26 185 000	0
-------------------------	--	-------------------	----------

SUM EIENDELER		26 404 000	0
----------------------	--	-------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	11,12	22 060 000	
Overkurs	12	3 970 000	
Annen innskutt egenkapital	12	12 000 000	



Sum innskutt egenkapital		38 030 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	18 427 000	
Sum opptjent egenkapital		-18 427 000	
Sum egenkapital		19 603 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 388 000	
Skyldige offentlige avgifter		1 407 000	
Kortsiktig konserngjeld	9	12 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 994 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 801 000	
Sum gjeld		6 801 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 404 000	0



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se eget filvedlegg med notepakke

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.60

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 927 603 683
HEIM GLOBAL INVESTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heim Global Investor AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heim Global Investor AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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 rettvissende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.



Building a better
working world

Oslo, 31. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Penneo document key: HYTDV-IMUYE-L8045-QSDVE-4J0WL-GZ641



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-03-31 08:28:08 UTC



Penneo DokumentID: HYTDV-IMUYE-L8045-QSDVE-4J0WL-GZ641

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/validator>



[Admincontrol](#)

List of Signatures Page 1/1

1. Årsregnskap og årsberetning for Selskapet for 2022 sign..pdf

Name	Method	Signed at
Svendsby, Vibeke Kristin	BANKID	2023-03-30 12:53 GMT+02
Regland, Arve	BANKID_MOBILE	2023-03-30 12:51 GMT+02
Berentsen, Kristian Vindenes	BANKID_MOBILE	2023-03-30 12:50 GMT+02

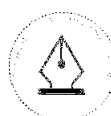


This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Konsernregnskap 2022 Heim Global Investor AS



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Heim Global Investor AS

Arsberetning 2022

Virksomhetens art og lokalisering

Heim Global Investor AS' (**Selskapet**) virksomhet består i å forvalte alternative investeringsfond, samt alt som naturlig hører til dette. Selskapets virksomhet omfattes av lov 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond (**AIF-loven**). Selskapet fikk konsesjon av Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond i henhold til AIF-loven § 2-2(1) den 21. april 2022.

Selskapet er et heleid datterselskap av Fredensborg AS og inngår i konsernregnskapet til Fredensborg AS.

Selskapet driver sin virksomhet i Oslo. Videre har Selskapet etablert en filial i København, Danmark, samt et datterselskap i Luxembourg.

Finansiell stilling

Resultat før skattekostnad i 2022 endte med et underskudd på NOK 18,27 millioner. Selskapet er i oppstartsfasen og hadde ingen forvaltningsinntekter i 2022.

Totale eiendeler per 31. desember 2022 var NOK 25,46 millioner. Egenkapitalen beløp seg til NOK 19,60 millioner.

Selskapet ble i vedtak av 13. januar 2023 fra Finanstilsynet pålagt et krav om ansvarlig kapital på NOK 8,1 millioner for 2023.

Selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 vurderes som tilfredsstillende gitt Selskapets virksomhet og risiko.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidsutsikter

Selskapets fremtidige resultater avhenger av om det lykkes med å etablere alternative investeringsfond og betingelsene for forvaltning av disse. Ved utgangen av 2022 hadde Selskapet ingen forvaltningsavtaler.

Risiko

Selskapets eksponering for finansiell risiko er samlet sett vurdert som lav. Det er ikke iverksatt noen særskilte tiltak for å redusere risikoen.

Kreditrisiko

Kreditrisiko er risikoen for tap som følge av at kunde eller motpart ikke klarer å gjøre opp for seg. Selskapets finansielle eiendeler består i hovedsak av bankinnskudd. Fremtidig inntekt i form av forvaltningshonorar vil bli betalt direkte fra fond under forvaltning. Selskapets kreditrisiko vurderes derfor som lav.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at Selskapet ikke klarer å oppfylle sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. Selskapets beholdning av likvide midler er under kontinuerlig oppfølging. Selskapets likviditet er god og likviditetsrisikoen anses derfor som lav.

Markedsrisiko

Markedsrisiko er risikoen for tap som følge av endringer i markedspriser eller kurser. Selskapets egne midler er plassert i bank og er i liten grad direkte eksponert for markedsrisiko. Selskapets fremtidige inntekter vil bestå av forvaltningshonorar fra fond under forvaltning og avhenger av at Selskapet lykkes



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



med å etablere alternative investeringsfond og betingelsene for forvaltning av disse. Forvaltningshonorar fra fond forventes å være i euro slik at Selskapet også vil være eksponert for valutasvingninger.

Arbeidsmiljø, likestilling og forsikring

Ved årets utløp hadde Selskapet ansatte tilsvarende 5,5 årsverk, samt ett årsverk i datterselskapet i Luxembourg. Arbeidsmiljøet anses som bra og Selskapet arbeider aktivt med å balansere kjønnsandel og ivareta en balansert alderssammensetning i teamet. Kvinneandelen tilsvarer 3 årsverk (55%). Sykefraværet i Selskapet var på 0,64% i 2022. Ansatte har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Selskapets styret består av tre personer hvorav styrets leder er kvinne og to styremedlemmer er menn.

Styremedlemmer og ledende ansatte i Selskapet er dekket av styreansvarsforsikring tegnet av morselskapet Fredensborg AS. Forsikringen dekker personlig juridisk ansvar inklusive forsvars- og advokatutgifter. Når selskapet inngår forvaltningsavtale med fond, vil det også tegne ansvarsforsikring for sin virksomhet.

Ytre miljø og FoU

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser eller kan være til skade for det ytre miljøet. Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

Forslag til disponering av årets resultat

Selskapet hadde et underskudd på NOK 18.269.413 i 2022. Styret foreslår følgende disponering av underskuddet:

Udekket tap	NOK 18.269.413
-------------	----------------

Styret i Heim Global Investor AS

Vibeke K. Svendsby, styrets leder

Kristian V. Berentsen, styremedlem

Arve Regland, styremedlem



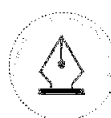
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Resultatregnskap Heim Global Investor AS

Morselskap			Konsern	
2022	2021	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader				
900 000	0	2	900 000	0
<u>900 000</u>	<u>0</u>		<u>900 000</u>	<u>0</u>
12 800 178	145 461	3	12 800 178	0
10 018	0	6	10 018	0
6 356 892	11 875	3	6 356 892	0
<u>19 167 088</u>	<u>157 336</u>	13	<u>19 167 088</u>	<u>0</u>
<u>-18 267 088</u>	<u>-157 336</u>		<u>-18 267 088</u>	<u>0</u>
Driftsresultat				
Finansinntekter og finanskostnader				
2 487	0	4	2 487	0
345	15	4	345	0
4 467	0	4	4 467	0
<u>-2 325</u>	<u>-15</u>		<u>-2 325</u>	<u>0</u>
<u>-18 269 413</u>	<u>-157 351</u>		<u>-18 269 413</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad				
0	0	5	0	0
<u>-18 269 413</u>	<u>-157 351</u>		<u>-18 269 413</u>	<u>0</u>
Årsresultat				



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Balanse Heim Global Investor AS

Morselskap			Konsern		
2022	2021	Note	2022	2021	
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
123 756	0	Nettside	6	123 756	0
<u>123 756</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>123 756</u>	<u>0</u>
		Varige driftsmidler			
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	41 863	0
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>41 863</u>	<u>0</u>
30 000	0	Investeringer i datterselskap	8	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer		53 956	0
<u>30 000</u>	<u>0</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>53 956</u>	<u>0</u>
<u>153 756</u>	<u>0</u>	Sum anleggsmidler		<u>219 575</u>	<u>0</u>
		Omløpsmidler			
		Fordringer			
900 000	0	Kundefordringer		900 000	0
29 999	0	Andre kortsiktige fordringer		34 730	0
<u>929 999</u>	<u>0</u>	Sum fordringer		<u>934 730</u>	<u>0</u>
		Bankinnskudd, kontanter o.l			
24 377 715	25 961 963	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	25 250 450	0
<u>24 377 715</u>	<u>25 961 963</u>	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>25 250 450</u>	<u>0</u>
<u>25 307 714</u>	<u>25 961 963</u>	Sum omløpsmidler		<u>26 185 181</u>	<u>0</u>
<u>25 461 470</u>	<u>25 961 963</u>	Sum eiendeler		<u>26 404 755</u>	<u>0</u>



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Balanse Heim Global Investor AS

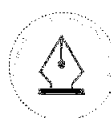
Morselskap			Konsern	
2022	2021	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
22 060 000	22 060 000	11, 12	22 060 000	0
3 970 000	3 970 000	12	3 970 000	0
12 000 000	0	12	12 000 000	0
38 030 000	26 030 000		38 030 000	0
Opptjent egenkapital				
-18 426 764	-157 351	12	-18 426 764	0
-18 426 764	-157 351		-18 426 764	0
19 603 236	25 872 649		19 603 236	0
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
2 383 290	0		2 387 596	0
1 093 552	59 226		1 407 448	0
12 485	5 890	9	12 485	0
2 368 907	24 198		2 993 990	0
5 858 234	89 314		6 801 519	0
5 858 234	89 314		6 801 519	0
25 461 470	25 961 963		26 404 755	0

Styret i Heim Global Investor AS

Vibeke Kristin Svendsby
styreleder

Kristian Vindenes Berentsen
styremedlem

Arve Regland
styremedlem



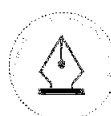
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Kontantstrømpstilling Heim Global Investor AS

01.01.22 - 31.12.22		01.01.22 - 31.12.22
MORSELSKAP		KONSERN
2022	Beløp i NOK	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-18 269 413	Resultat før skatt	-18 269 413
	Periodens betalte skatt	
10 018	Ordinære avskrivninger/nedskrivninger	10 018
	Endringer i varer	
-900 000	Endringer i kundefordringer	-900 000
2 383 290	Endringer i leverandørgjeld	2 387 596
3 349 036	Endringer i andre tidsavgrensninger	4 155 401
-13 427 069	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-12 616 398
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-30 000	Investering i aksjer	
-133 774	Investeringer i varige driftsmidler	-175 637
	Salg av varige driftsmidler	
0	Endring i andre investeringer	
-163 774	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-175 637
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
	Endring langsiktig gjeld	
12 000 000	Endringer i aksjekapital	38 030 000
6 595	Endring i konsernmellomværende	12 485
	Inn/utbetaling av konsernbidrag	
12 006 595	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	38 042 485
-1 584 248	Netto endring i kontanter	25 250 450
25 961 963	Beholdning av kontanter 01.01	0
24 377 715	Beholdning av kontanter 31.12	25 250 450
24 377 715	Kontantbeholdning 31.12	25 250 450



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Heim Global Investor AS konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er avlagt etter årsregnskapsforskrift for verdipapirforetak etc.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Heim Global Investor AS og selskaper som Heim Global Investor AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværender mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Konsernet ble stiftet ved oppkjøp 27 desember 2022. Resultat utenfor eierperioden i datterselskapene er eliminert ut.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

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 anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunkt.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidlet kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/ tilknyttet selskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingen er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Salgsinntekter

Pr. Virksomhetsområde	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Salgsinntekt	900 000	0	900 000
Sum	900 000	0	900 000
Geografisk fordeling			
Norge	0	0	900 000
Sum	0	0	900 000

Selskapet har ingen inntekter fra forvaltning av alternative investeringsfond i 2022.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Konsernet ble stiftet 27 desember 2022, og alle kostnader i datterselskapene er å anse som utenfor eierperioden, og er derfor ikke innregnet i konsernet i 2022

	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Lønnskostnader			
Lønninger	5 680 232	0	5 680 232
Arbeidsgjæveravgift	802 403	0	802 403
Pensjonskostnader	0	0	0
Andre ytelser	6 317 543	0	6 317 543
Sum	12 800 178	0	12 800 178

Glennomsnittlig antall årsverk

2,6

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Daglig leder
Lønn	1 573 810	1 573 810
Pensjon	46 242	46 242
Annen godtgjørelse	5 252	5 252
Sum	1 625 304	1 625 304

OTP

konsernet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Kostnader til revisor:			
Revisjon	11 749	6 000	11 749
Sum	11 749	6 000	11 749

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0	0
Annen renteinntekt	2 487	0	2 487
Annen finansinntekt	0	0	0
Sum finansinntekter	2 487	0	2 487

Finanskostnader	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Rentekostnader til foretak i samme konsern	0	0	0
Annen rentekostnad	345	15	345
Annen finanskostnad	4 467	0	4 467
Sum finanskostnader	4 812	15	4 812

Note 5 Skatt

Arets skattekostnad fordeler seg på:	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Betalbar skatt	0	0	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0	-607
Sum skattekostnad	0	0	-607

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	0	0	0
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	0	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-18 269 413	-157 351	-18 269 413
Permanente forskjeller *)	0	0	-90
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-30 060	0	-30 060
Arets skattegrunnlag	-18 299 473	-157 351	-18 299 563

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Variabele driftsmidler	30 060	0	30 060
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0	0
Gevinst og tapskonto	0	0	0
Underskudd til fremføring	-18 456 825	0	-18 456 825
Sum	-18 426 765	0	-18 426 765

Beløp som ikke inngår i beregning av utsatt skattefordel

Utsatt skatt / skattefordel	0	0	0
-----------------------------	---	---	---

Fra inntektsåret 2022 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge 22 %.
Utsatt skatt per 31. desember 2022 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.

Heim Global Investor AS



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Immaterielle eiendeler

	Nettside	Sum Immaterielle Eiendeler
Anskaffelseskost pr 1.1.		0
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	133 774	133 774
Avgang solgte immaterielle eiendeler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	133 774	133 774
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	10 018	10 018
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Reverserte nedskrivninger 31.12.	0	0
Balansført verdi pr. 31.12.	123 756	123 756
Årets avskrivninger	10 018	10 018
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	10	
Avskrivningsplan	Lineær	

Konsernets immaterielle eiendeler består av kostnader til utvikling av nettside.

Note 7 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 1.1.		41 863
Tilgang kjøpte driftsmidler	41 863	41 863
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	41 863	41 863
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Reverserte nedskrivninger 31.12.	0	0
Balansført verdi pr. 31.12.	41 862	41 862
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Det er i løpet av året ikke foretatt reversering av tidligere års nedskrivninger.

Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Heim Global Investor AS eier 100 % av aksjene i Heim Global Investor Luxembourg Srl
Selskapet har forretningskontor i Luxembourg.

	Land	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost på anskaffelsestidspunktet
Heim Global Investor Luxembourg Srl	Luxembourg	100 %	100 %	30 000

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	2022	2021
Fordringer		
Andre fordringer	0	0
Sum	0	0
Herav fordringer som forfaller > 1 år		
Gjeld	2022	2021
Gjeld til Fredensborg AS	12 485	5 890
Sum	12 485	5 890

Heim Global Investor AS



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591



Noter til regnskapet 2022

Note 10 Bankinnskudd

	Mor 2022	Mor 2021	Konsern 2022
Bundne skattetrekksmidler	631 355	43 499	631 355
Øvrige bankinnskudd og kontanter	23 746 360	25 918 464	24 619 095
Sum likvide midler	24 377 715	25 961 963	25 250 450

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	11 030 000	2	22 060 000
Sum	11 030 000	1	22 060 000

	Orq.nr	Ant. Aksjer	Eierandel
Fredensborg AS	929 301 684	11 030 000	100,00 %
Totalt		11 030 000	100 %

Note 12 Egenkapital

Heim Global Investor AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.	22 060 000	3 970 000	0	-157 351	25 872 649
Vedtatt, ikke registrert kapital	0	0	12 000 000	0	12 000 000
Årets resultat	0	0	0	-18 269 413	-18 269 413
Egenkapital pr 31.12.	22 060 000	3 970 000	12 000 000	-18 426 764	19 603 236

Heim Global Investor konsern

Egenkapital pr 1.1.	22 060 000	3 970 000	0	-157 351	25 872 649
Vedtatt, ikke registrert kapital	0	0	12 000 000	0	12 000 000
Årets resultat	0	0	0	-18 269 413	-18 269 413
Egenkapital pr 31.12.	22 060 000	3 970 000	12 000 000	-18 426 764	19 603 236

Morselskapet Heim Global Investor AS er stiftet 09.08.21
Konsernet er etablert 27.12.2022

I samsvar med reannskapslovens § 3-3 (a) bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 13 Kapitaldekning

Selskapet er underlagt krav til ansvarlig kapital i henhold til forskrift om beregning av ansvarlig kapital. Ansvarlig kapital består av kjernekapital (innbetalt aksjekapital og annen egenkapital) og tilleggskapital (ansvarlig lånekapital). Selskapet har ikke ansvarlig lånekapital.

Kapitalkrav skal beregnes som en fjerdedel av foregående års faste kostnader. Kapitalkravet for 2023 beregnet som en fjerdedel av faste kostnader i 2022 utgjør NOK 4,8m. Selskapsets kapitalkrav for 2023 er imidlertid fastsatt til NOK 0,1m i vedtak av Finanstilsynet 13. januar 2023, beregnet som en fjerdedel av budsjetterte faste kostnader for 2023.

Kjernekapital	2 022
Tilleggskapital	19 603 236
Ansvarlig kapital	0
Sum ansvarlig kapital	19 603 236
Kapitaldekningskrav for 2023 fastsatt i vedtak av Finanstilsynet	8 100 000
Kapitaldekning	242 %
Beregning av kapitaldekningskrav	
Driftsinntekt	900 000
Ordinært resultat før skattekostnad	-18 269 413
Total kostnad	-19 169 413
Variable resultatелеmenter	
Bonuser	0
Sum variable resultatелеmenter	0
Sum faste kostnader	-19 169 413
Kapitaldekningskrav (25 %) for 2023	-4 792 353

Heim Global Investor AS



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

Document ID:
C770727E350E4B73AAB5F9527851C591