



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 024 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HL HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Explore Equity Partners
Sommerrogata 17
0255 OSLO

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: Henrik Lisæth
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, 19.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 2 973 797 | 3 645 563 |
| Sum inntekter | | 2 973 797 | 3 645 563 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 445 810 | 377 403 |
| Sum kostnader | | 445 810 | 377 403 |
| Driftsresultat | | 2 527 987 | 3 268 160 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 081 | 72 858 |
| Annen finansinntekt | | 234 556 | 200 264 |
| Sum finansinntekter | | 267 637 | 273 122 |
| Annen rentekostnad | | 61 607 | 34 230 |
| Annen finanskostnad | | 320 865 | 188 835 |
| Sum finanskostnader | | 382 472 | 223 065 |
| Netto finans | | -114 835 | 50 057 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Årsresultat | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Totalresultat | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 28 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 3 318 216 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -25 586 848 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 8 | 2 413 152 | 3 318 216 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 6 013 968 | 4 940 521 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 881 451 | 1 456 148 |
| Andre langsiktige fordringer | | | 5 833 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 895 418 | 12 230 048 |
| Sum anleggsmidler | | 6 895 418 | 12 230 048 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 10 006 184 | 112 633 |
| Sum fordringer | | 10 006 184 | 112 633 |
| Investeringer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 55 472 541 | 42 008 272 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | | 12 807 500 |
| Sum investeringer | | 55 472 541 | 54 815 772 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 855 641 | 10 068 544 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 855 641 | 10 068 544 |
| Sum omløpsmidler | | 70 334 366 | 64 996 950 |
| SUM EIENDELER | | 77 229 785 | 77 226 997 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 145 741 | 145 741 |
| Sum innskutt egenkapital | | 145 741 | 145 741 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 41 710 976 | 67 297 823 |
| Sum opptjent egenkapital | | 41 710 976 | 67 297 823 |
| Sum egenkapital | | 41 856 717 | 67 443 564 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 5 782 330 | |
| Leverandørgjeld | | 18 442 | 19 913 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | 8 | 25 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 513 732 | 6 034 559 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 31 314 504 | 6 054 472 |
| Sum gjeld | | 35 373 068 | 9 783 433 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 77 229 785 | 77 226 997 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 600175

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 024 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HL HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Explore Equity Partners
Sommerrogata 17
0255 OSLO

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: Henrik Lisæth
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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 989 024 183
HL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 2 973 797 | 3 645 563 |
| Sum inntekter | | 2 973 797 | 3 645 563 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 445 810 | 377 403 |
| Sum kostnader | | 445 810 | 377 403 |
| Driftsresultat | | 2 527 987 | 3 268 160 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 081 | 72 858 |
| Annen finansinntekt | | 234 556 | 200 264 |
| Sum finansinntekter | | 267 637 | 273 122 |
| Annen rentekostnad | | 61 607 | 34 230 |
| Annen finanskostnad | | 320 865 | 188 835 |
| Sum finanskostnader | | 382 472 | 223 065 |
| Netto finans | | -114 835 | 50 057 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Årsresultat | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Totalresultat | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 28 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 3 318 216 |
| Overført fra annen egenkapital | | -25 586 848 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 8 | 2 413 152 | 3 318 216 |



Organisasjonsnr: 989 024 183
HL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 6 013 968 | 4 940 521 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 881 451 | 1 456 148 |
| Andre langsiktige fordringer | | | 5 833 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 895 418 | 12 230 048 |
| Sum anleggsmidler | | 6 895 418 | 12 230 048 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 10 006 184 | 112 633 |
| Sum fordringer | | 10 006 184 | 112 633 |

Investeringer

| | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 55 472 541 | 42 008 272 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | | 12 807 500 |
| Sum investeringer | | 55 472 541 | 54 815 772 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 4 855 641 | 10 068 544 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 855 641 | 10 068 544 |

Sum omløpsmidler 70 334 366 64 996 950

SUM EIENDELER 77 229 785 77 226 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 8 | 145 741 | 145 741 |
| Sum innskutt egenkapital | | 145 741 | 145 741 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 41 710 976 | 67 297 823 |
| Sum opptjent egenkapital | | 41 710 976 | 67 297 823 |
| Sum egenkapital | | 41 856 717 | 67 443 564 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 5 782 330 | |
| Leverandørgjeld | | 18 442 | 19 913 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | 8 | 25 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 513 732 | 6 034 559 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 31 314 504 | 6 054 472 |
| Sum gjeld | | 35 373 068 | 9 783 433 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 77 229 785 | 77 226 997 |



Organisasjonsnr: 989 024 183
HL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

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



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 HI Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HI Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet 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 revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, 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



Building a better
working world

- 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 interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 rettviseende bilde.

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.

Oslo, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TDFJU-HXBSZ-ZPJU3-87CXP-QYEXD-DY4EO



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."

Petter Helseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1454453

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-29 09:56:07 UTC



Penneo DokumentInnøkket: TDFJU-HXBSZ-ZPJU3-87CXP-QYEXD-DY4EO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

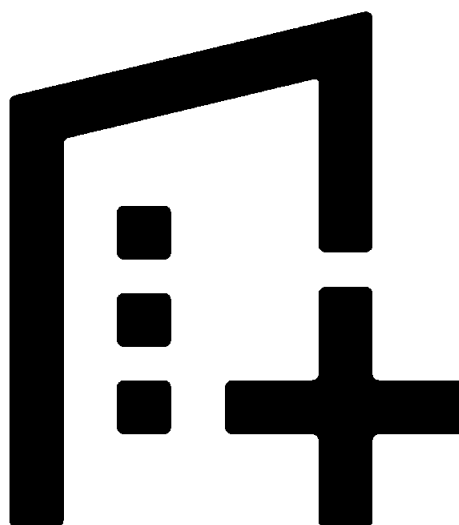
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

HL Holding AS

org. nr. 989 024 183



Utarbeidet av Formue Accounting AS



HL Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 2 973 797 | 3 645 563 |
| SUM DRIFTSINNEKT | | 2 973 797 | 3 645 563 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | (445 810) | (377 403) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (445 810) | (377 403) |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 527 987 | 3 268 160 |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 081 | 72 858 |
| Annen finansinntekt | | 234 556 | 200 264 |
| Annen rentekostnad | | (61 607) | (34 230) |
| Annen finanskostnad | | (320 865) | (188 835) |
| SUM FINANSPOSTER | | (114 835) | 50 057 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 2 413 152 | 3 318 216 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Tilleggsutbytte | | 28 000 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 3 318 216 |
| Overført fra annen egenkapital | | (25 586 848) | 0 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 8 | 2 413 152 | 3 318 216 |



HL Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 6 013 968 | 4 940 521 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 881 451 | 1 456 148 |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 5 833 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 895 418 | 12 230 048 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 6 895 418 | 12 230 048 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 10 006 184 | 112 633 |
| Sum fordringer | | 10 006 184 | 112 633 |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 55 472 541 | 42 008 272 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | 0 | 12 807 500 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | 55 472 541 | 54 815 772 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 855 641 | 10 068 544 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 70 334 366 | 64 996 950 |
| SUM EIENDELER | | 77 229 785 | 77 226 997 |



HL Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 145 741 | 145 741 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>145 741</u> | <u>145 741</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 41 710 976 | 67 297 823 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>41 710 976</u> | <u>67 297 823</u> |
| SUM EGENKAPITAL | | <u>41 856 717</u> | <u>67 443 564</u> |
| GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 4 058 564 | 3 728 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>4 058 564</u> | <u>3 728 961</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 5 782 330 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 18 442 | 19 913 |
| Utbytte | 8 | 25 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 513 732 | 6 034 559 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>31 314 504</u> | <u>6 054 472</u> |
| SUM GJELD | | <u>35 373 068</u> | <u>9 783 433</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>77 229 785</u> | <u>77 226 997</u> |

Oslo, 23.06.2022

Henrik Lisæth
styreleder

Sigrød Opedal Lisæth
styremedlem/daglig leder



HL Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% 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. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



HL Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 1 605 583 | 3 447 421 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 1 357 353 | -833 118 |
| Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer | 10 861 | 1 031 260 |
| Annen finansinntekt / finanskostnad | 0 | 0 |
| Sum | 2 973 797 | 3 645 563 |

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



HL Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 413 152 | 3 318 216 |
| Permanente forskjeller | -3 397 938 | -3 204 838 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 312 248 | -231 753 |
| Skattepliktig inntekt | -672 538 | -118 375 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta | 0 | 312 248 | 312 248 |
| Fordringer | -200 000 | -200 000 | 0 |
| Sum | -200 000 | 112 248 | 312 248 |
| Andeler | -676 947 | -740 998 | -64 051 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 753 689 | -3 081 151 | 672 538 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 4 630 636 | 3 709 902 | -920 734 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



HL Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 TILKNYTTETE SELSKAP

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balansført verdi |
|-----------------------|--------------------|----------------|----------------------|---------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| Explore Capital AS | Oslo | 19,3% | 1 755 412 | 1 755 412 |
| Explore Capital II AS | Oslo | 19,0% | 760 000 | 760 000 |
| Explore Equity AS | Oslo | 47,5% | 3 483 556 | 3 483 556 |
| TIB Aktiv Invest AS | Oslo | 50,0% | 15 000 | 15 000 |
| Sum | | | 6 013 968 | 6 013 968 |

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Balansført verdi |
|---------------|----------------------|---------------------|
| Anleggsmidler | 1 056 687 | 881 451 |

NOTE 6 FORDRINGER

| Kortsiktige fordringer | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|----------------|
| Kortsiktige fordringer tilknyttede selskap | 7 959 333 | 0 |
| Investeringer i aksjer, registrert i foretaksregisteret neste år | 1 962 800 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 84 051 | 112 633 |
| Sum | 10 006 184 | 112 633 |

NOTE 7 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balansført verdi 31.12.2021 | Virkelig verdi 31.12.2021 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 55 472 541 | 55 472 541 | 77 469 058 |
| Sum | 55 472 541 | 55 472 541 | 77 469 058 |



HL Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 8 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| 01.01.2021 | 145 741 | 67 297 823 | 67 443 564 |
| Årets resultat | 0 | 2 413 152 | 2 413 152 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2021 | 0 | -3 000 000 | -3 000 000 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2022 | 0 | -25 000 000 | -25 000 000 |
| 31.12.2021 | 145 741 | 41 710 976 | 41 856 717 |

NOTE 9 GJELD

Selskapet har en langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner på EUR 404 500 per 31.12.2021. Lånet er et rammelån og det er ikke avtalt nedbetaling.

Selskapet har en driftskreditt i SEB med en ramme på 5 000 0000. Saldo per 31.12.2021 utgjør kr 5 782 330.