



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 939 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HLS INVEST AS
Forretningsadresse: Mårvegen 7
4103 JØRPELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hege Langeland Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 402 804	2 840 868
Annen driftsinntekt	1	2 000 000	0
Sum inntekter		4 402 804	2 840 868
Kostnader			
Varekostnad		24 345	115 808
Lønnskostnad	2, 3	1 426 624	1 911 159
Annen driftskostnad		547 503	631 910
Sum kostnader		1 998 472	2 658 877
Driftsresultat		2 404 332	181 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 147	1 137
Annen finansinntekt		718 411	185 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-636 797	276 370
Sum finansinntekter		113 761	462 880
Annen rentekostnad		10 472	23 610
Annen finanskostnad		0	26 043
Sum finanskostnader		10 472	49 653
Netto finans		103 288	413 227
Ordinært resultat før skattekostnad		2 507 620	595 218
Skattekostnad	4, 5	548 323	30 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 959 298	565 009
Årsresultat		1 959 297	565 009
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 959 297	565 009
Sum overføringer og disponeringer		1 959 297	565 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 023
Sum immaterielle eiendeler		0	3 023
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 6	2 337 710	0
Investeringer i tilknyttet selskap		281 220	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 618 930	0
Sum anleggsmidler		2 618 930	3 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		311 694	839 162
Andre kortsiktige fordringer	7	3 031	36 423
Sum fordringer		314 725	875 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	1 697 649
Sum investeringer		0	1 697 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum omløpsmidler		2 216 429	2 689 291
SUM EIENDELER		4 835 359	2 692 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	9	0	0
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	3 903 625	1 944 329
Udekket tap	9	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 903 625	1 944 329
Sum egenkapital		4 003 625	2 044 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	352 000	0
Sum avsetninger for forpliktelser		352 000	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		352 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			78 129
Leverandørgjeld		12 500	62 816
Betalbar skatt	4, 5	122 443	26 616
Skyldige offentlige avgifter		5 559	252 261
Kortsiktig konserngjeld		322 077	0
Annen kortsiktig gjeld		17 156	228 164
Sum kortsiktig gjeld		479 735	647 986
Sum gjeld		831 735	647 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 835 360	2 692 315



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 519581

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 939 601
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HLS INVEST AS
Forretningsadresse: Mårvegen 7
4103 JØRPELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hege Langeland Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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 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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 402 804	2 840 868
Annen driftsinntekt	1	2 000 000	0
Sum inntekter		4 402 804	2 840 868
Kostnader			
Varekostnad		24 345	115 808
Lønnskostnad	2, 3	1 426 624	1 911 159
Annen driftskostnad		547 503	631 910
Sum kostnader		1 998 472	2 658 877
Driftsresultat		2 404 332	181 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 147	1 137
Annen finansinntekt		718 411	185 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-636 797	276 370
Sum finansinntekter		113 761	462 880
Annen rentekostnad		10 472	23 610
Annen finanskostnad		0	26 043
Sum finanskostnader		10 472	49 653
Netto finans		103 288	413 227
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	548 323	30 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 959 298	565 009
Årsresultat		1 959 297	565 009
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 959 297	565 009
Sum overføringer og disponeringer		1 959 297	565 009



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 023
Sum immaterielle eiendeler		0	3 023
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 1		0	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 6	2 337 710	0
Investeringer i tilknyttet selskap		281 220	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 618 930	0
Sum anleggsmidler		2 618 930	3 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		311 694	839 162
Andre kortsiktige fordringer	7	3 031	36 423
Sum fordringer		314 725	875 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	1 697 649
Sum investeringer		0	1 697 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum omløpsmidler		2 216 429	2 689 291
SUM EIENDELER		4 835 359	2 692 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	9	0	0
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	3 903 625	1 944 329
Udekket tap	9	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 903 625	1 944 329
Sum egenkapital		4 003 625	2 044 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	352 000	0
Sum avsetninger for forpliktelser		352 000	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		352 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			78 129
Leverandørgjeld		12 500	62 816
Betalbar skatt	4, 5	122 443	26 616
Skyldige offentlige avgifter		5 559	252 261
Kortsiktig konserngjeld		322 077	0
Annen kortsiktig gjeld		17 156	228 164
Sum kortsiktig gjeld		479 735	647 986
Sum gjeld		831 735	647 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 835 360	2 692 315



Organisasjonsnr: 991 939 601
HLS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte aksjer Markedsbaserte aksjer er oppført til markedsverdi pr. 31.12 Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Aksjer i datterselskaper Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret. 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

3



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1156837.00	1591431.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179477.00	234565.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65770.00	72778.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24540.00	12385.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1426624.00	1911159.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

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>



HLS INVEST AS
991 939 601

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 402 804	2 840 868
Annen driftsinntekt	1	2 000 000	0
Sum driftsinntekter		4 402 804	2 840 868
Driftskostnader			
Varekostnad		-24 345	-115 808
Lønnskostnad	2, 3	-1 426 624	-1 911 159
Annen driftskostnad		-547 503	-631 910
Sum driftskostnader		-1 998 472	-2 658 876
Driftsresultat		2 404 332	181 991
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32 147	1 137
Annen finansinntekt		718 411	185 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-636 797	276 370
Sum finansinntekter		113 761	462 880
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-10 472	-23 610
Annen finanskostnad		0	-26 043
Sum finanskostnader		-10 472	-49 653
Netto finans		103 288	413 227
Resultat før skattekostnad		2 507 620	595 218
Skattekostnad	4, 5	-548 323	-30 209
Årsresultat		1 959 297	565 009
Overføringer			
Annen egenkapital		1 959 297	565 009
Sum overføringer		1 959 297	565 009



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 023
Sum immaterielle eiendeler		0	3 023
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1, 6	2 337 710	0
Investeringer i tilknyttet selskap		281 220	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 618 930	0
Sum anleggsmidler		2 618 930	3 023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		311 694	839 162
Andre kortsiktige fordringer	7	3 031	36 423
Sum fordringer		314 725	875 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	1 697 649
Sum investeringer		0	1 697 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum omløpsmidler		2 216 430	2 689 291
SUM EIENDELER		4 835 360	2 692 314



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 903 625	1 944 329
Sum opptjent egenkapital		3 903 625	1 944 329
Sum egenkapital		4 003 625	2 044 329
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	352 000	0
Sum avsetning og forpliktelser		352 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	78 129
Leverandørgjeld		12 500	62 816
Betalbar skatt	4, 5	122 443	26 616
Skyldige offentlige avgifter		5 559	252 261
Kortsiktig konserngjeld		322 077	0
Annen kortsiktig gjeld		17 156	228 164
Sum kortsiktig gjeld		479 734	647 985
Sum gjeld		831 734	647 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 835 360	2 692 314

Jørpeland, 09.05.2023

Hege Langeland Sandvik
styrets leder / daglig leder



HLS INVEST AS
991 939 601

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er oppført til markedsverdi pr. 31.12

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 1 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

<u>Navn og forretningsadresse</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Stemmeandel %</u>	<u>Egenkapital siste årsregnskap</u>	<u>Resultat siste årsregnskap</u>
HLS Regnskap As	100	100	304 041	22 821

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har med virkning fra 1. september solgt regnskapsførervirksomheten til HLS Regnskap AS

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt ansatte i løpet av regnskapsåret, totalt 3 årsverk. Det er ingen ansatte ved utgangen av året.

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 156 837	1 591 431
Arbeidsgiveravgift	179 477	234 565
Pensjonskostnader	65 770	72 778
Andre relaterte ytelser	24 540	12 385
Sum	1 426 624	1 911 159

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	193 300	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	355 023	0
Skattekostnad	548 323	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 507 620	0
Permanente forskjeller	-15 241	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 613 743	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-322 077	0
Skattepliktig inntekt	556 559	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	193 300	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-70 857	0
Sum betalbar skatt i balansen	122 443	0



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-13 743	0	-13 743
Gevinst- og tapskonto	0	1 600 000	-1 600 000
Netto forskjeller	-13 743	1 600 000	-1 613 743
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	13 743	0	13 743
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	1 600 000	-1 600 000
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	-3 023	352 000	-355 023

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 337 710
---	-----------

Mer om fordringer

Fordring til HLS Regnskap AS

Det beregnes årlig rente på fordring iht avtale.

Fordringen nedbetales når likviditeten i HLS Regnskap AS tilsier dette.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 8 - Aksjer

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hege Langeland Sandvik	100	100	Ord. aksjer

Note 9 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Opptjent egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 944 329	2 044 329
Årsresultat	0	1 959 297	1 959 297
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 903 625	4 003 625



Revisjon Ryfylke AS

Ryfylkevegen 1982, 4120 Tau

Org nr 983 549 896

www.revisjonryfylke.no

Til generalforsamlingen i HLS Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HLS Invest AS som viser et overskudd på kr 1.959.297. Årsregnskapet 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

- o oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- o gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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.

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen

Penneo Dokumentnøkkel: KODS8-LU3QL-MIA44-YBCL8-TAE2M-VZ3EL



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 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:

- o identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- o opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- o evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- o 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 tvil av betydning 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 modifiserer vår konklusjon. 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.
- o evaluerer vi den samlede presentasjon, 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tau, den 10. mai 2023
Revisjon Ryfylke AS

Roar Kalviknes
Statsautorisert revisor

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen

Penneo Dokumentnøkkel: KODS8-LU3QL-MIA44-YBCL8-TAE2M-VZ3EL



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."

Roar Kalviknes

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-538393

IP: 81.166.xxx.xxx

2023-05-10 07:40:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K0DS8-LU3QL-MIA44-VBCL8-TAE2M-VZ3EL

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>



Årsregnskap for
HLS INVEST AS
991 939 601
Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HLS INVEST AS
991 939 601

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 402 804	2 840 868
Annen driftsinntekt	1	2 000 000	0
Sum driftsinntekter		4 402 804	2 840 868
Driftskostnader			
Varekostnad		-24 345	-115 808
Lønnskostnad	2, 3	-1 426 624	-1 911 159
Annen driftskostnad		-547 503	-631 910
Sum driftskostnader		-1 998 472	-2 658 876
Driftsresultat		2 404 332	181 991
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32 147	1 137
Annen finansinntekt		718 411	185 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-636 797	276 370
Sum finansinntekter		113 761	462 880
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-10 472	-23 610
Annen finanskostnad		0	-26 043
Sum finanskostnader		-10 472	-49 653
Netto finans		103 288	413 227
Resultat før skattekostnad		2 507 620	595 218
Skattekostnad	4, 5	-548 323	-30 209
Årsresultat		1 959 297	565 009
Overføringer			
Annen egenkapital		1 959 297	565 009
Sum overføringer		1 959 297	565 009



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 023
Sum immaterielle eiendeler		0	3 023
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	281 220	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 6	2 337 710	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 618 930	0
Sum anleggsmidler		2 618 930	3 023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		311 694	839 162
Andre kortsiktige fordringer	7	3 031	36 423
Sum fordringer		314 725	875 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	1 697 649
Sum investeringer		0	1 697 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 901 704	116 057
Sum omløpsmidler		2 216 430	2 689 291
SUM EIENDELER		4 835 360	2 692 314



HLS INVEST AS
991 939 601

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 903 625	1 944 329
Sum opptjent egenkapital		3 903 625	1 944 329
Sum egenkapital		4 003 625	2 044 329
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	352 000	0
Sum avsetning og forpliktelser		352 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	78 129
Leverandørgjeld		12 500	62 816
Betalbar skatt	4, 5	122 443	26 616
Skyldige offentlige avgifter		5 559	252 261
Kortsiktig konserngjeld		322 077	0
Annen kortsiktig gjeld		17 156	228 164
Sum kortsiktig gjeld		479 734	647 985
Sum gjeld		831 734	647 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 835 360	2 692 314

Jørpeland, 09.05.2023


Hege Langeland Sandvik
styrets leder / daglig leder



HLS INVEST AS
991 939 601

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er oppført til markedsverdi pr. 31.12

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap som er opptjent i selskapets eiertid inntektsføres i avsetningsåret.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 1 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

<u>Navn og forretningsadresse</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Stemmeandel %</u>	<u>Egenkapital siste årsregnskap</u>	<u>Resultat siste årsregnskap</u>
HLS Regnskap AS	100	100	304 041	22 821

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har med virkning fra 1. september solgt regnskapsførervirksomheten til HLS Regnskap AS

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt ansatte i løpet av regnskapsåret, totalt 3 årsverk. Det er ingen ansatte ved utgangen av året.

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 222 607	1 664 209
Arbeidsgiveravgift	179 477	234 565
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	24 540	12 385
Sum	1 426 624	1 911 159

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	193 300	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	355 023	0
Skattekostnad	548 323	0

Skattepliktig inntekt	2022	2021
Resultat før skatt	2 507 620	0
Permanente forskjeller	-15 241	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 613 743	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-322 077	0
Skattepliktig inntekt	556 559	0

Betalbar skatt i balansen	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	193 300	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-70 857	0
Sum betalbar skatt i balansen	122 443	0



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-13 743	0	-13 743
Gevinst- og tapskonto	0	1 600 000	-1 600 000
Netto forskjeller	-13 743	1 600 000	-1 613 743
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	13 743	0	13 743
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	1 600 000	-1 600 000
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	-3 023	352 000	-355 023

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 337 710
---	-----------

Mer om fordringer

Fordring til HLS Regnskap AS

Det beregnes årlig rente på fordring iht avtale.

Fordringen nedbetales når likviditeten i HLS Regnskap AS tilsier dette.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



HLS INVEST AS
991 939 601

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Hege Langeland Sandvik	100	100	Ord. aksjer

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 944 329	2 044 329
Årsresultat	0	1 959 297	1 959 297
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 903 625	4 003 625