

Heli-One Norge Pensjonskasse

RESULTATREGNSKAP		31.12.2021	31.12.2020
	Note		
TEKNISK REGNSKAP			
1. Premieinntekter			
1.1 Forfalte premier, brutto	2,5	40 064 894	61 614 779
1.2 Avgitte gjenforsikringspremier	25	-75 000	-72 000
1.3 Overføring av premiereserve og pensjonskapital mv. fra andre forsikringsforetak/pensjonsforetak	3	3 448 591	0
Sum premieinntekter for egen regning		43 438 485	61 542 779
2. Netto inntekter fra investeringer i kollektivporteføljen			
2.2 Renteinntekt og utbytte mv. på finansielle eiendeler		27 888 561	15 412 275
2.4 Verdiendringer på investeringer		27 073 702	17 612 326
2.5 Realisert gevinst og tap på investeringer		5 024 176	1 432 137
Sum netto inntekter fra investeringer i kollektivporteføljen		59 986 439	34 456 738
4. Andre forsikringsrelaterte inntekter		490 183	921 940
5. Pensjoner			
5.1 Utbetalte pensjoner mv.			
5.1.1 Brutto	3	-16 079 866	-15 413 683
Sum pensjoner		-16 079 866	-15 413 683
6. Resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser - kontraktsfastsatte forpliktelser			
6.1.1 Til (fra) premiereserve mv., brutto		-28 404 445	-59 170 697
6.1.2 Endring i gjenforsikringsandel av premiereserve mv.		-378 833	-93 435
6.2 Endring i tilleggsavsetninger		-12 993 421	29 596
6.3 Endring i kursreguleringsfond		-27 073 697	-17 612 327
6.4.1 Endring i premiefond		-254 235	-170 228
6.4.2 Endring i fond for regulering av pensjoner mv.		-8 914	-8 738
Sum resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser - kontraktsfastsatte forpliktelser	16	-69 113 544	-77 025 829
8. Midler tilordnet forsikringskontraktene – kontraktsfastsatte forpliktelser			
8.1 Overskudd på avkastningsresultatet	16	-1 977 082	0
Sum midler tilordnet forsikringskontraktene – kontraktsfastsatte forpliktelser		-1 977 082	0
9. Forsikringsrelaterte driftskostnader			
9.1 Forvaltningskostnader		-1 256 221	-1 871 523
9.2 Forsikringsrelaterte administrasjonskostnader	4	-2 022 382	-2 417 486
Sum forsikringsrelaterte driftskostnader		-3 278 602	-4 289 009
10. Andre forsikringsrelaterte kostnader		0	0
11. Resultat av teknisk regnskap		13 466 013	192 936

Heli-One Norge Pensjonskasse

RESULTATREGNSKAP

Note

31.12.2021

31.12.2020

IKKE-TEKNISK REGNSKAP

12. Netto inntekter fra investeringer i selskapsporteføljen

12.2 Renteinntekt og utbytte mv. på finansielle eiendeler

2 308 440

1 031 570

12.4 Verdiendringer på investeringer

-1 549 654

1 562 507

12.5 Realisert gevinst og tap på investeringer

205 395

122 085

Sum netto inntekter fra investeringer i selskapsporteføljen

964 181

2 716 162

13. Andre inntekter

13

0

14. Forvaltningskostnader og andre kostnader knyttet til selskapsporteføljen

14.1 Forvaltningskostnader

-89 087

-84 393

14.2 Andre kostnader

-977

138

Sum forvaltningskostnader og andre kostnader knyttet til selskapsporteføljen

-90 065

-84 255

15. Resultat av ikke-teknisk regnskap

874 129

2 631 906

16. Resultat før skattekostnad

14 340 142

2 824 843

17. Skattekostnader

6

-53 654

-23 694

18. Resultat før andre inntekter og kostnader

14 286 488

2 801 149

20. Totalresultat

14 286 488

2 801 149

Avkastning til risikoutjevningsfond

-191 822

-107 613

Overført til risikoutjevningsfond

-2 653 309

265 706

Overført til annen opptjent egenkapital

-11 441 357

-2 959 242

Sum overføringer

-14 286 488

-2 801 149

Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2021	31.12.2020
	Note		
EIENDELER			
EIENDELER I SELSKAPSPORTEFØLJEN			
2. Investeringer			
2.4 Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi			
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	8 076 223	6 334 190
2.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	40 971 253	41 835 003
2.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 571 805	12 747
Sum investeringer		55 619 280	48 181 940
3. Fordringer			
3.2 Andre fordringer	2	8 305 685	37 903 426
Sum fordringer		8 305 685	37 903 426
4. Andre eiendeler			
4.2 Kasse, bank		1 350 246	18 239 050
Sum andre eiendeler		1 350 246	18 239 050
5. Forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter			
5.2 Andre forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum eiendeler i selskapsporteføljen		65 275 211	104 559 531
6. Investeringer i kollektivporteføljen			
6.3 Finansielle eiendeler som måles til amortisert kost			
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	7,11	195 089 686	175 125 901
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	346 184 175	251 851 646
6.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	350 068 739	344 119 403
6.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 931 950	51 620 675
Sum investeringer i kollektivporteføljen		898 274 551	822 717 625
7. Gjensikringsandel av forsikringsforpliktelser i kollektivporteføljen		0	1 992 703
Sum eiendeler i kundeporteføljene		898 274 551	824 710 328
SUM EIENDELER		963 549 762	929 269 859

Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2021	31.12.2020
	Note		
EGENKAPITAL OG FORPLIKTELSE			
10. Innskutt egenkapital		16 297 665	16 297 665
11. Opptjent egenkapital			
11.1 Risikoutjevningfond		7 107 837	4 262 706
11.2 Annen opptjent egenkapital	22	48 306 266	36 864 910
Sum opptjent egenkapital		55 414 103	41 127 616
13. Forsikringsforpliktelser i livsforsikring - kontraktsfastsatte forpliktelser			
13.1 Premiereserve mv.	16,17	743 162 297	714 750 555
13.2 Tilleggsavsetninger	16,17	37 477 295	24 483 874
13.3 Kursreguleringsfond	16,17	107 199 566	80 125 869
13.4 Premiefond, innskuddsfond og fond for regulering av pensjoner mv.	14,16,17	3 327 556	1 087 325
Sum forsikringsforpliktelser – kontraktsfastsatte forpliktelser		891 166 714	820 447 623
15. Avsetninger for forpliktelser			
15.2 Forpliktelser ved skatt			
15.2.1 Forpliktelser ved periodeskatt	6	69 762	52 552
15.3 Andre avsetninger for forpliktelser		403 613	374 550
Sum avsetninger for forpliktelser	21	473 375	427 102
16. Forpliktelser			
16.3 Andre forpliktelser	20	197 906	50 969 855
Sum forpliktelser		197 906	50 969 855
SUM EGENKAPITAL OG FORPLIKTELSE		963 549 762	929 269 861

Sola, 23. mars 2022

I styret for Heli-One Norge Pensjonskasse

Sara Helena Löhr

Thorleif Eng Jakobsen
Styrets leder

Heidi Iren Sunde

Einar Kverneland

Ørjan Østebø

Lise Schie Berntsen
Daglig leder

Heli-One Norge Pensjonskasse

Oppstilling av endringer i egenkapital.

31.12.2021

	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital			Sum egenkapital
		Risiko-utjevnings-fond	Opptjent egenkapital	Sum opptjent egenkapital	
Egenkapital pr. 31.12.2019	16 297 665	4 420 799	33 905 669	38 326 467	54 624 132
Resultat før andre inntekter og kostnader		0	2 801 149	2 801 149	2 801 149
Andre inntekter og kostnader		0	0	0	0
Totalresultat		0	2 801 149	2 801 149	2 801 149
Endring i risikoutjevningssfond		-158 093	158 093	0	0
Sum disponeringer		-158 093	2 959 242	2 801 149	2 801 149
Endring i innskutt egenkapital		0	0	0	0
Egenkapital pr. 31.12.2020	16 297 665	4 262 706	36 864 910	41 127 616	57 425 281
Resultat før andre inntekter og kostnader		0	14 286 488	14 286 488	14 286 488
Andre inntekter og kostnader		0	0	0	0
Totalresultat			14 286 487	14 286 488	14 286 488
Endring i risikoutjevningssfond		2 845 131	-2 845 131	0	0
Sum disponeringer		2 845 131	11 441 356	14 286 487	14 286 487
Endring i innskutt egenkapital	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31.12.2021	16 297 665	7 107 837	48 306 266	55 414 103	71 711 768

Heli-One Norge Pensjonskasse

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2021	2020
Innbetalte premier	69 743 812	23 853 021
Overført premiereserve fra andre selskap	5 069 758	0
Utbetalt gjenforsikring	-75 000	-72 000
Utbetale pensjoner	-16 050 803	-15 386 547
Innbetalinger vedrørende driften	0	1 508
Innbetalinger av renter og utbytte		
Innbetalinger av renter	25 636 415	13 251 966
Utbetalinger av renter	-1 356	-150
Innbetalinger av utbytte	4 843 480	3 732 947
Utbetaling av skatt	-36 445	-19 092
Utbetalinger vedrørende driften for øvrig	-1 717 789	-1 668 789
Netto kontantstrøm av operasjonelle aktiviteter (A)	87 412 072	23 692 864
Netto inn-/utbetalinger ved kjøp/salg av investeringer	-91 784 007	-11 680 413
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)	-91 784 007	-11 680 413
Innbetaling av kjernekapital	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)	0	0
Netto kontantstrøm i perioden (A+B+C)	-4 371 935	12 012 451
Likviditetsbeholdning pr. 01.01	19 225 935	7 213 484
Likviditetsbeholdning pr. 31.12	14 854 001	19 225 935

Heli-One Norge Pensjonskasse

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

Arsregnskapsforskriften

Regnskapet er satt opp i henhold til forskrift av 20. desember 2011 nr. 1457 om årsregnskap for pensjonsforetak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar og utsatt skatt, inkludert skatt på formue.

Forsikringsmessige forhold

Regnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk, regnskapsloven og forskrift om årsregnskap for pensjonsforetak av 20. desember 2011 nr 1457, sist endret 22 desember 2021. For pensjonsforetak kommer regler i IFRS til anvendelse der dette fremgår av årsregnskapsforskriften. Noteopplysninger er utarbeidet etter årsregnskapsforskriftens kapittel 5. De regnskapsmessige avsetningene knyttet til forsikringskontrakter er forankret i norsk særlovgivning.

I overensstemmelse med forsikringsvirksomhetslovens § 3-11 er pensjonskassens forvaltningskapital delt inn i en kollektivportefølje og en selskapsportefølje. Kollektivporteføljen består av eiendeler som motsvarer de forsikringsmessige avsetninger til dekning av kontraktfastsatte forpliktelser, dvs. summen av de forsikringsmessige forpliktelsene og risikoutjevningfondet. Selskapsporteføljen vil bestå av eiendeler som motsvarer selskapets ansvarlige kapital og eventuell annen gjeld.

Etter årets disposisjoner rebalanseres balansen slik at kollektivporteføljen består av eiendeler som motsvarer de forsikringsmessige avsetningene og risikoutjevningfondet.

Premieinntekter

Netto premieinntekter omfatter årets forfalte premie. Forhåndsprising av premie for rentegaranti, administrasjon og fortjeneste er inkludert i premieinntektene.

Utbetalte erstatninger

Erstatninger for egen regning omfatter utbetalte pensjoner fratrukket fraflyttede premiereserver og endring i erstatningsavsetning. Avsetning for ikke-ferdigbehandlede eller ikke-utbetalte erstatninger ivaretas ved avsetninger.

Overføring av premiereserve m.v. (flytting)

Overføring av premiereserve ved flytting av forsikringer mellom forsikringsselskaper føres over resultatregnskapet under posten netto premieinntekter for mottatte reserver og erstatninger for egen regning for avgitte reserver. Kostnads-/inntektsføringen skjer på det tidspunktet risikoen overføres. På samme tidspunkt reduseres/økes premiereserven i forsikringsmessige avsetninger tilsvarende. Flyttebeløpet inkluderer også kontraktens andel av tilleggsavsetning, kursreguleringsfond og årets resultat. Tilflyttede tilleggsavsetninger vises ikke under premieinntekter, men under posten endringer i forsikringsmessige avsetninger. Flyttebeløpene klassifiseres som kortsiktig fordring/ gjeld til oppgjør finner sted. Oppgjørsrenten ved flytting føres under regnskapslinjene andre inntekter og kostnader.

Resultat til forsikringskundene

Garantert avkastning på premiereserven og premiefondet samt øvrig avkastning til kundene resultatføres under posten garantert avkastning og tildeling til forsikringskundene. Avkastning på risikoutjevningfondet føres under overføringer.

Premiereserve mv.

Premiereserven er beregnet som kontantverdien av selskapets samlede fremtidige forsikringsforpliktelser inklusive administrasjonskostnader i henhold til de enkelte forsikringsavtaler.

Ved beregning av premiereserven er det benyttet samme forutsetninger som ligger til grunn for premien for de enkelte forsikringsavtalene, dvs. samme dødelighets- og uføresannsynligheter, rentegrunnlag og kostnadssatser. Premietariffene bygger på observert nivå for dødelighet og uførhet i samfunnet, tillagt sikkerhetsmarginer som blant annet inkluderer en forventning om fremtidig utvikling på området.

Den avsatte premiereserven inneholder avsetning til dekning av fremtidige administrasjonskostnader inklusiv oppgjørskostnader (administrasjonsreserve). For fullt betalte poliser, inklusive tripoliser, er kontantverdien av de forventede fremtidige administrasjonskostnader avsatt fullt ut i premiereserven.

Tilleggsavsetninger

For å sikre soliditeten i livsforsikring, har pensjonskassen anledning til å foreta tilleggsavsetninger i forsikringsfondet. Den maksimale tilleggsavsetningen er satt til 12% av premiereservene.

Tilleggsavsetningen er en betinget kundetildelt avsetning som skal føres i resultatregnskapet som en pliktig avsetning og reduserer dermed årsresultatet. Tilleggsavsetning kan benyttes til dekning av den enkeltes kundes renteunderskudd ved garantert avkastning og føres i resultatregnskapet i posten til/ fra tilleggsavsetning. Det som kan trekkes er begrenset oppad til ett års rentegaranti.

Premiefond

Premiefondet inneholder forskuddsbetalte premier "etter skatteloven" fra sponsor og tilført garantert rente. Innbetaling og uttak føres ikke over resultatregnskapet, men direkte mot balansen.

Kursreguleringsfond

Årets netto urealisert gevinst / tap på finansielle eiendeler i kollektivporteføljen til virkelig verdi føres mot kursreguleringsfondet i balansen og inngår således ikke i årets resultat. Dersom denne porteføljen av finansielle omløpsmidler viser en akkumulert netto mindreverdi kostnadsføres dette tapet. Dersom finansielle omløpsmidler vurderes til å ha et konstatert varig verditap blir verdiendringen på disse papirene resultatført.

Risikoutjevsningsfond

Det er anledning til å avsette inntil 50 prosent av risikoresultatet til risikoutjevsningsfond for dekning av eventuelt fremtidig negativt risikoresultat. Risikoutjevsningsfondet inngår som en del av egenkapitalen, men ikke som ansvarlig kapital ved egenkapitalberegningen.

Tilstrekkelighetstest

I henhold til IFRS 4 skal en tilstrekkelighetstest utføres for å kontrollere om nivået på avsetningene til premiereservene og erstatningsreservene står i forhold til forpliktelsene ovenfor kundene. Eventuelt negativ avvik mellom opprinnelig avsetning og tilstrekkelighetstesten medfører avsetning for uavløpt risiko (premieavsetning).

Definisjon av virkelig verdi

Virkelig verdi er det beløp en eiendel kan omsettes for eller en forpliktelse gjøres opp med i en transaksjon på armlengdes avstand mellom velinformerte og uavhengige parter. For finansielle eiendeler som er notert på børs eller annen regulert markedsplass hvor det skjer regelmessige handler, settes virkelig verdi i henhold til VPS eller ligningskurser. For en eiendel som skal anskaffes eller en forpliktelse som innehas, anvendes salgskurs.

Verdifall på og tapsutsatte finansielle eiendeler

For finansielle eiendeler som ikke er regnskapsført til virkelig verdi vurderes det om det finnes objektive indikasjoner på at en finansiell eiendel eller en gruppe av finansielle eiendeler har falt i verdi.

Dersom det foreligger objektive indikasjoner på at et tap ved verdifall, har påløpt, reduseres eiendelens balanseførte verdi. Tapsbeløpet innregnes i resultatet.

Klassifikasjon og måling av finansielle eiendeler og gjeld

Finansielle eiendeler klassifiseres i en av de etterfølgende kategorier;

- til virkelig verdi over resultatet etter virkelig verdi opsjonen
- investeringer som holdes til forfall

Investeringer som holdes til forfall

Investeringer som holdes til forfall er finansielle eiendeler med betalinger som er faste eller lar seg fastsette samt et fast forfall, og som pensjonskassen har en positiv intensjon om og evne til å holde til forfall. Holdt til forfall eiendeler regnskapsføres til amortisert kost etter effektiv rentes metode.

Derivater

Et derivat er et finansielt instrument eller en annen kontrakt som omfattes av IAS 39, og som har alle de tre følgende kjennetegn:

Derivatets verdi endres som reaksjon på endringer i en nærmere angitt rentesats, pris på finansielle instrumenter, råvarepris, valutakurs, en indeks for priser eller satser, kredittverdighet eller kredittindeks, eller en annen variabel (ofte kalt "underliggende").

Det kreves ingen innledende nettoinvestering eller en innledende nettoinvestering som er mindre enn det som ville kreves for andre typer kontrakter som forventes å ha en tilsvarende reaksjon på endringer i markedsfaktorer.

Det skal gjøres opp på et framtidig tidspunkt.

Pensjonsinnretningers behandling av forvaltningsvederlag ved plassering av kundemidler til forvaltning i fond

Heli One Norge pensjonskasse bruttofører forvaltningskostnadene belastet i fond.

Heli-One Norge Pensjonskasse

NOTE 2. PREMIEINNTEKTER		
	2021	2020
Teminpremie 01.01. inkl. engangspremie og endringspremie	29 123 131	49 193 739
Administrasjonspremie og forvaltning	2 319 603	2 921 721
Rentegarantipremie	7 943 144	7 229 544
Fortjenestepremie	1 456 157	2 459 687
Tilbakeført premie	-898 422	-770 921
Adm res nye fripoliser	121 282	581 010
Sum Forfalt Premie	40 064 894	61 614 779
Arspremie innbetalt	32 000 000	24 098 751
Fordring på premie	8 064 894	37 516 028
Sum premieinntekter	40 064 894	61 614 779

Pensjonspremien pr 01.01 har normalt forfall på 30 dager. Sponsor har valgt å dele opp innbetalingen i flere terminer gjennom året. Dette blir kompensert ved at det beregnes en rente på 2,62% fra forfall til faktisk avtalt innbetalingsdato. Disse renteinntektene er bokført under andre forsikringsrelaterte inntekter.

NOTE 3. PENSJONER		
	2021	2020
Alderspensjon	13 365 370	12 662 679
Ektefelle- og samboerspensjon	1 515 731	1 396 299
Uførepensjon	906 009	1 153 114
Barnepensjon	292 756	201 590
Sum utbetalte pensjoner brutto	16 079 866	15 413 682

NOTE 4. FORSIKRINGSRELATERTE ADMINISTRASJONSKOSTNADER		
	2021	2020
Revisjonshonorar *	175 000	164 750
Administrasjonskostnader	890 000	1 313 012
Aktuarhonorar	451 377	519 984
Finanstilsynsavgift	28 060	32 612
Andre kostnader	477 945	387 128
9.2 Forsikringsrelaterte administrasjonskostnader	2 022 382	2 417 486

* Revisjonshonorar		
(beløp i hele kroner inkl. mva)	2021	2020
Lovpålagt revisjon - kollektivportefølje	175 000	164 750
Sum	175 000	164 750

NOTE 5. TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER			
	Tilknytning	Type transaksjon	Beløp
Innbetalt fra:			
Heli-One (Norway) AS	Pensjonskassens sponsor	Premie 2021	40 519 373
Utbetalt til:			
Storebrand Pensjonstjenester AS	Hovedleverandør av administrasjonstjenester	Administrasjonskostnader	

NOTE 6. SKATT
Nedenfor er gitt en spesifikkasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2021	2020
Resultat av teknisk regnskap	13 466 013	192 936
Resultat av ikke-teknisk regnskap	874 129	2 631 906
Resultat før skattekostnad	14 340 142	2 824 843
+/- Permanente forskjeller	0	54 200
+/- Tilbakeført urealisert gevinster/tap selskapsportefølje	1 549 654	-1 562 507
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
- Fremførbart underskudd	-15 889 796	-1 316 536
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattesats	22 %	22 %
Skatt	0	0
+/- Kildeskatt	0	0
Formuesskatt	69 761	52 552
Betalbar skatt	69 761	52 552
Skattekorreksjoner tidligere år	-16 107	-28 858
Utsatt skatt/skattefordel - netto endring	0	0
Årets skattekostnad	53 654	23 694

	2021		2020		Netto endring
	Skatteøkende	Skattereduserende	Skatteøkende	Skattereduserende	
Midlertidige forskjeller					
Saldo på Gevinst- og Taps-konto	0	0	0	0	0
Urealiserte verdier i selskapsporteføljen utenfor frilaksmetoden	0	41 214	2 248 534	0	2 289 748
Finansielle anleggsmidler - HTF-obligasjoner i selskapsporteføljen	0	0	0	0	0
Investeringseiendom i selskapsporteføljen (MF 3)	0	0	0	0	0
Pensjonsforpliktelse, endring i netto forpliktelse	0	0	0	0	0
Risikoutjevningssfond 2017	0	0	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	41 214	2 248 534	0	2 289 748
Fremførbart underskudd	0	8 361 848	0	24 251 644	-15 889 796
Utligning	0	0	-2 248 534	0	0
Opp-/nedskrivning anleggsmidler / kursreguleringsfond	0	0	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	8 403 063	0	22 003 110	-13 600 048
Risikoutjevningssfond gir ikke utsatt skatt	0	0	0	0	0
Fører ikke utsatt skattefordel	0	0	0	0	0
Grunnlag balanseføring	0	8 403 063	0	22 003 110	-13 600 048
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %	22 %
Utsatt skatt / skattefordel	0	1 848 674	0	4 840 684	-2 992 011
Begrensning i utsatt skattefordel	0	-1 848 674	0	-4 840 684	0
Utsatt skatt etter begrensning	0	0	0	0	0
Utsatt skatt i balansen pr. 31.12.2020	0	0	0	0	0
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	0	0	0

NOTE 7. OBLIGASJONER SOM HOLDES TIL FORFALL

Debitorkategori	Pålydende verdi	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi	Gjenstående amortisering	Nivå
- Stat- og statsgaranterte obligasjoner	25 248 000	25 223 483	25 330 454	24 983 116	-106 971	1
- Selskapsobligasjoner	163 152 024	163 713 933	163 711 857	163 748 836	2 077	2
- Verdipapiriserte obligasjoner	4 000 000	4 275 190	4 177 711	4 221 510	97 479	1
Sum	192 400 024	167 989 123	193 220 021	192 953 462	-7 415	
Herav børsnotert	87 595 400	63 273 800	88 497 607	88 062 182	-324	
Modifisert durasjon/WAL (Weighted Average Life)				3,68		
Gjennomsnittlig effektiv rente/Amortisert Yield				3,10		
Opptjent ikke forfalle renter			1 869 665			
NOK		167 989 123	195 089 686	192 953 462	-7 415	

Beholdningsendringer	
Inngående balanse	175 125 901
Tilgang	51 637 780
Avgang	-31 655 847
Årets periodiserte over-/underkurs	-1 887 813
Nedskrivninger/reverseringer	0
Opptjent ikke forfalle renter	1 869 665
Utgående balanse	195 089 686

2.3.1 Investeringer som holdes til forfall	Selskapsportefølje	0
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	Kollektivportefølje	195 089 686
Sum		195 089 686

NOTE 8. AKSJER OG ANDELER

	Antall	Kostpris	Markedsverdi	Nivå
Aksjer				
DEAS Eiendomsfond Norge I AS	676 408	403 396	472 307	3
Pareto Eiendomsfelleskap AS II	16 416	174 593	237 375	3
Sum aksjer		577 989	709 682	
Aksjefond				
KLP AksjeNorge Indeks	12 899	23 447 535	47 916 685	2
KLP Aksjglobal Indeks II	21 730	41 944 784	82 019 004	2
Storebrand Aksje Innland	79	4 229 693	5 800 317	2
Storebrand Global Indeks Valutasikret A	25 572	35 028 847	37 954 619	2
Nordea Stabile Aksjer Global	18 077	31 020 060	64 324 887	2
Storebrand Indeks Nye Markeder A	9 252	19 835 049	19 168 579	2
Nordea Private Equity III	1 060 761	0	1 160 387	3
Sum aksjefond		155 505 968	258 344 477	
Eiendomsfond				
DEAS Eiendomsfond Norge 1 IS	67	39 308 255	48 313 389	3
Storebrand Eiendomsfond Norge KS	16 952 411	20 196 166	23 619 794	3
Pareto Eiendomsfelleskap IS II	16 416	17 284 766	23 273 056	3
Sum eiendomsfond		76 789 188	95 206 238	
Sum aksjer og andeler		232 873 145	354 260 397	
Herav Børsnoterte aksjer og andeler			0	
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost) - kollektivporteføljen			346 184 175	
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost) - selskapsporteføljen			8 076 223	
Sum			354 260 397	

NOTE 9. RENTEBÆRENDE VERDIPAPIRER

	Antall	Kostpris	Markedsverdi	Nivå
Obligasjonsfond Norge				
Storebrand Global Kreditt IG B	79 701	88 125 940	79 499 623	2
Storebrand Global Obligasjon B	6 542	72 655 281	70 785 015	2
Storebrand Norsk Kreditt IG 20 B	74 571	74 991 221	73 489 471	2
Storebrand Kort Kreditt IG A	2 393	24 801 945	24 574 814	2
Storebrand Norsk Kreditt IG B	90 938	96 157 215	94 797 529	2
Storebrand Kreditt A	26 841	30 416 464	30 711 068	2
Sum obligasjonsfond Norge		387 148 066	373 857 520	
Pengemarkedsfond				
Storebrand Høyrente				2
Storebrand Likviditet B	1 716	17 376 946	17 182 472	2
Sum pengemarkedsfond		17 376 946	17 182 472	
Sum obligasjoner og andre verdipapirer med fast avkastning		404 525 013	391 039 992	
6.4.2 Rentebærende verdipapirer - kollektivporteføljen			350 068 739	
2.4.2 Rentebærende verdipapirer - selskapsporteføljen			40 971 253	
Sum			391 039 992	

NOTE 10. UTLÅN OG FORDRINGER*

	2021	2020	Nivå
Bankinnskudd	6 940 228	986 885	1
Fordringer på selskap	-	50 646 537	2
Sum	6 940 228	51 633 422	
6.4.3 Utlån og fordringer	Kollektivporteføljen	368 423	51 620 675
2.4.3 Utlån og fordringer	Selskapsporteføljen	6 571 805	12 747
Sum		6 940 228	51 633 422

NOTE 11. VIRKELIG VERDI HIERARKI

Pensjonskassen klassifiserer virkelig verdi målinger ved å bruke et virkelig verdi hierarki som reflekterer signifikansen av grunnlaget/kilder som brukes i utarbeidelsen av målingene. Virkelig verdi hierarkiet har følgende nivåer:

Nivå 1: grunnlag for virkelig måling er noterte priser (ujusterte) i aktive/likvide markeder for identiske eiendeler eller forpliktelser.

Nivå 2: grunnlag for virkelig verdi måling er annet enn noterte priser inkludert i Nivå 1 som er observerbare for eiendelen eller forpliktelser, enten direkte (dvs. som priser) eller indirekte (dvs. utledet fra priser).

Nivå 3: grunnlag for virkelig verdi måling for eiendelen eller forpliktelser som ikke er basert på observerbare markedsdata (ikke observerbar kilde).

	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Sum
Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi med verdiendringer over resultatet				
Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	0	257 184 090	97 076 307	354 260 397
Rentebærende papirer	29 772 566	556 357 112	0	586 129 678
Utlån og fordringer	6 940 228	-	0	6 940 228
Sum	36 712 794	813 541 202	97 076 307	947 330 303

NOTE 12. KAPITALAVKASTNING

Kollektivporteføljen	2021	2020	2019	2018
Kapitalavkastningsrente	4,25 %	3,74 %	2,33 %	2,45 %
Verdijustert kapitalavkastningsrente	6,98 %	5,72 %	8,08 %	-0,56 %
Selskapsporteføljen	2021	2020	2019	2018
Verdijustert kapitalavkastningsrente	1,13 %	3,55 %	4,67 %	4,97 %

Kapitalavkastning målt etter modifisert Dietz som baserer seg på måling av kontantstrømmer og endringer i markedsverdiene i løpet av en periode. Verdijustert kapitalavkastningsrente angir den beregnede avkastning på forvaltningskapital basert på årets finansinntekter før årets avsetning til eller overføring fra kursreguleringsfond.

NOTE 13. FINANSIELL RISIKO

Mål og strategier for forvaltningen av Pensjonskassens midler er nedfelt i investeringsstrategi vedtatt av styret. Det langsiktige hovedmålet er å nå en attraktiv risikojustert avkastning som gir rom for å opprettholde en robust solvenskapital, skape grunnlag for gode pensjoner og kunne bidra til lavere pensjonskostnader for sponsor. Kortsiktige mål, det vil si i løpet av det enkelte år, er å oppnå en bokført avkastning stor nok til å dekke den årlige rentegarantien. Avkastningsmålsetningene, både på lang og kort sikt, skal søkes nådd ved en diversifisert portefølje av ulike investeringsalternativer.

Oppfølging av porteføljens sannsynligheter for måloppnåelse, samt risiko og allokering tilknyttet de enkelte aktivaklasser, skjer i månedlig rapportering. Porteføljereporter sammen med rapport for solvenskapitaldekning og markedsutvikling gjennomgås i styremøtene og gir grunnlag for konkrete vurderinger og beslutninger rundt endringer i porteføljens sammensetning og risikonivå.

De mest vesentlige risikofaktorene porteføljen er utsatt for er aksjemarkedsrisiko, kreditt-/spread-risiko, renterisiko, risiko i markedet for næringseiendom og valutarisiko. Videre er porteføljen eksponert for motpartsrisiko. Samlet sett ansees kredittrisikoen i Pensjonskassens portefølje å være tilfredsstillende. Med hensyn til valutarisiko, er det nedfelt i Pensjonskassens investerings-policy at denne i størst mulig grad skal reduseres. Denne strategien har vært fulgt gjennom hele året.

Ved årets slutt er bildet stort sett i tråd med de tilpasninger som er gjennomgått ovenfor. Porteføljens svingningsrisiko ansees å være moderat ved utgangen av rapporteringsåret.

Pensjonskassen har en diversifisert portefølje av aksjefond. Porteføljen er sammensatt slik at den forventes å gi en avkastning og ha en risiko, referanseindekser, som ikke avviker vesentlig fra de respektive referanseindekser.

Pensjonskassens aksjeinvesteringene er i all hovedsak i fond med børsnoterte aksjer og er under normale markedsforhold svært likvide.

Pensjonskassens risikoprofil er i all hovedsak uendret gjennom året.

NOTE 14. PREMIEFOND FORDELT PÅ FORETAK

Premiefond fordelt per enhet:	Heli-One (Norway) AS
Inngående balanse	644 964
Frigjort premiereserve v/forfald	238 844
Garantert rente	15 391
Resultatfordeling	1 263 474
Utgående balanse	2 162 673

	2021	2020	2019	2018
Premiefond	2 162 673	644 964	474 736	15
Årets premie (premietilskudd)	40 064 894	61 614 779	43 537 312	32 890 170
Premiefondets størrelse i forhold til årets premie	0,05	0,01	0,01	0
Premiefondet i % av ordinær premie	5,40 %	1,05 %	1,09 %	0,0 %

Premiefondets anvendelse de siste 4 år

	2021	2020	2019	2018
Inngående balanse	644 964	474 736	15	0
Innbetalt til premiefond/ belastet premiefond	0	0	-15	0
Frigjort premiereserve v/forfald	238 844	160 116	0	0
Garantert rente	15 391	10 112	0	0
Resultatdisponering (til/fra fond)	1 263 474	0	474 736	0
Utgående balanse	2 162 673	644 964	474 736	15

NOTE 15. FOND FOR REGULERING AV PENSJONER - POF FORDELT PÅ FORETAK

	Heli-One (Norway) AS
Inngående balanse	442 361
Garantert rente	8 914
Resultatdisponering til fond for regulering av pensjoner mv.	713 608
Utgående balanse	1 164 883

Fond for regulering av pensjoner - POFs anvendelse de siste 4 år

	2021	2020	2019	2018
Inngående balanse	442 361	433 623	0	0
Garantert rente	8 914	8 738	0	0
Resultatdisponering til fond for regulering av pensjoner mv.	713 608	0	433 623	0
Utgående balanse	1 164 883	442 361	433 623	0

NOTE 16. ENDRING I FORSIKRINGSFORPLIKTELSE

	Premiereserve	Tilleggsavsetning	Kursregulerings-fond	Premiefond	Fond for regulering av pensjon og uførepensjon	Sum
1. Inngående balanse	714 750 555	24 483 874	80 125 869	644 964	442 361	820 447 623
2. Resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser						
2.1 Netto resultatførte avsetninger (resultatpost 6 samt del av resultatpost 5.2.1)	28 783 278	12 993 421	27 073 697	254 235	8 914	69 113 544
2.2 Overskudd på avkastningsresultatet (resultatpost 8.1)	0	0	0	1 263 474	713 608	1 977 082
2.3 Risikoresultat tilordnet forsikringskontraktene (resultatpost 8.2)	0	0	0	0	0	0
2.4 Annen tilordning av overskudd (resultatpost 8.3)	0	0	0	0	0	0
2.5 Justering av forsikringsforpliktelser fra andre resultatkomponenter (del av resultatpost 9.8)	0	0	0	0	0	0
Sum resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser	28 783 278	12 993 421	27 073 697	1 517 709	722 522	71 090 626
3. Ikke resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser						
3.1 Overføringer mellom fond	0	0	0	0	0	0
3.2 Overføringer til/fra pensjonskassen	-371 536	0	0	0	0	-371 536
Sum ikke resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser	-371 536	0	0	0	0	-371 536
4. Utgående balanse	743 162 297	37 477 295	107 199 565	2 162 673	1 164 883	891 166 713

NOTE 17. FORSIKRINGSFORPLIKTELSE FORDELT PÅ HOVEDBRANSJE OG DELBRANSJER

Samtlige forsikringsforpliktelser tilhører hovedbransjen kollektiv pensjonsforsikring som fordeles på delbransjene foretakspensjonsordninger uten investeringsvalg og fripoliser.

	Premiereserve	Tilleggsavsetning	Kursregulerings-fond	Premiefond, fond for regulering av pensjon og uførepensjon	Sum
Forsikringsforpliktelser pr. delbransje 31.12.2020					
Foretakspensjonsordninger uten investeringsvalg	508 859 220	31 481 300	91 963 905	3 327 556	635 631 980
Fripoliser	234 303 077	5 995 995	15 235 661	0	255 534 732
Balanse 31.12.2021	743 162 297	37 477 295	107 199 565	3 327 556	891 166 713

Beregningsgrunnlag

For dødelighet og sivilstandselementer benytter pensjonskassen tariffgrunnlaget K2013 med Finanstilsynets minstekrav til marginer, og K63 for uførhet. Gjennomsnittlig grunnlagsrente var 2,20 prosent pr. 31.12.2021. Premiefondet er i regnskapsåret tilført en rente på 2,0 prosent.

Tilstrekkelighetstest

Aktuar vurderer grunnlaget for de forsikringsmessige avsetninger som tilstrekkelig og avsatt i henhold til lov og forskrifter.

NOTE 18. BESKRIVELSE AV PENSJONSORDNINGEN**Navn på arbeidsgiver**

Heli-One (Norway) AS

Type pensjonsordning

Pensjonsordningen er ytelsesbasert etter LOF. Ordningen ble opprettet i 1985.

Arbeidstakernes tilskudd til pensjonsordningen

Arbeidstakerne bidrar med medlemsinnskudd som er tariffestet etter særavtale med de respektive foreninger

Beskrivelse av pensjonsytelsene

Full alderspensjon krever 30 års opptjening ved aldersgrensen og utgjør differansen mellom 66% av pensjonsgrunnlaget og beregnet alderspensjon fra folketrygden.

Full uførepensjon er lik den alderspensjon medlemmet ville fått ved å stå i stilling til opptjeningsalder frem til 31 desember 2016.

Opptjent uførepensjon fra 1. januar 2017 følger tjenstepensjonslovens regler om ny kollektiv uførepensjon.

Pensjonsordningen dekker, etter nærmere regler, også etterlatteytelser til ektefelle, registrert partner og barn.

NOTE 19. BESTAND, ANTALL MEDLEMMER

	Kollektiv	Fripoliser
Antall aktive medl (ekskl uføre)	281	178
Antall pensjonister	118	24
herav uførepensjonister	10	0
herav alderspensjonister	80	24
herav ektefellepensjonister	22	0
herav barnpensjonister	6	0
Sum	399	202

NOTE 20. ANDRE FORPLIKTELSE

	2021	2020
Leverandørgjeld	32 863	184 282
Gjeld til megler/forvalter	165 043	139 036
Mellomværende med kollektivporteføljen*	0	50 646 537
Sum forpliktelser	197 906	50 969 855

* Etter årets disposisjoner rebalanseres balansen slik at kollektivporteføljen består av eiendeler som motsvarer de forsikringsmessige avsetningene og risikoutjevningfondet.

NOTE 21. AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

	2021	2020
Skattetrekk, offentlige avgifter	69 762	427 102
Andre forpliktelser*	403 613	0
Sum forpliktelser	473 375	427 102

*Herav 399 608 NOK offentlige avgifter, samt 4005kr netto pensjon

NOTE 22. SOLVENS-MARGINKAPITAL OG SOLVENS-MARGINKRAV

Beløp i 1000 kr	2021	2020
Solvensmarginkrav		
Kollektiv tjenstepensjon	29 949	28 247
Etterlattepensjon	558	0
Uførepensjon og premiefritak	518	478
Sum solvensmarginkrav	31 026	28 725
Ansvarlig kapital		
Innskutt egenkapital	16 298	16 298
Opptjent egenkapital	48 306	36 865
Fradrag urealiserte gevinster selskapsportefølje	-703	-2 252
Kjernekapital	63 901	50 910
Ansvarlig lånekapital som medregnes		
Sum netto ansvarlig kapital	63 901	50 910
Beløp i 1000 kr	2021	2020
Netto ansvarlig kapital iht solvensmarginregelverket	63 901	50 910
Tilleggsavsetninger (50 %)	18 739	12 242
Risikoutjevningfond (50 %)	3 554	2 131
Solvensmarginkapital	86 194	65 284
Overskudd solvensmarginkapital	31 026	36 559
Kapital i prosent av krav	277,8 %	227,3 %

NOTE 23. RISIKOANALYSER

Pensjonskassen utarbeider halvårlige risikoanalyser i samsvar med Finanstilsynets solvenskapitalkrav for livsforsikringselskap og pensjonskasser. Risikoanalysene omfatter alle vesentlige risikotyper og beskriver Pensjonskassens evne til å tåle tap i en løpende driftssituasjon.

Solvenskapitaldekning er beregnet på bakgrunn av Finanstilsynets til enhver tid gjeldende metodikk og risikomodeller.

Beløp i Mkr	31.12.2021	31.12.2020
Samlet kapitalkrav for markedsrisiko	186	145
Samlet kapitalkrav for livsforsikringsrisiko	42	102
Samlet kapitalkrav for helseforsikringsrisiko	0	0
Samlet kapitalkrav for motpartsrisiko	3	2
Sum kapitalkrav før korrelasjonseffekt	230	249
Samlet tapspotensial før operasjonell risiko	201	197
Operasjonell risiko	4	3
Justering for den tapsabsorberende evnen til utsatt skatt	-31	-30
Samlet solvenskapitalkrav	174	170
Egenkapital	72	57
Tilleggsavsetninger	37	24
Kursreguleringsfond	107	80
Justering for overgang til markedsverdi	24	101
Merverdi av eiendeler utover bokført verdi	0	6
Buffer for beste estimat for død og uferhet ift. Bokførte avsetninger	4	4
Ansvarlig kapital	244	273
Overskudd/underskudd av ansvarlig kapital	70	103
Solvenskapitaldekning	140 %	160 %
Solvenskapitaldekning uten overgangsregelen for forsikringstekniske avsetninger	140 %	160 %

NOTE 24. RESULTATANALYSE

	Fripoliser	Premiebetalende	Egenkapital	2021	Sum 2020
Avkastningsresultat i kollektivporteføljen					
Inntekt fra investeringer i kollektivporteføljen	9 304 243	23 835 528	0	33 139 771	17 766 352
Tilført rente	-5 618 265	-13 489 542	0	-19 107 807	-16 816 442
Tilbakeført fra tilleggsavsetninger	0	0	0	0	0
Avkastningsresultat	3 685 977	10 345 987	0	14 031 964	949 909
Overført til premiefond	0	0	0	0	0
Overført til fond for regulering av pensjoner	0	0	0	0	0
Overført til erstatningsreserve	0	0	0	0	0
Overført til tilleggsavsetninger	3 632 122	10 208 021	0	13 840 143	825 274
Overført til fripoliser	0	0	0	0	17 022
Sum disponering til forsikringsfond	0	0	0	13 840 143	842 296
Overført til risikoutjevnsningsfond	53 855	137 966	0	191 822	107 613
Overført til annen opptjent egenkapital	0	0	0	0	0
Sum disponering av avkastningsresultat	3 685 977	10 345 987	0	14 031 964	949 909
Risikoresultat					
Premiebetalende med sparing	0	4 029 165	0	4 029 165	-61 720
Fripoliser	676 226	0	0	676 226	-9 979 699
Risikoplan uførepensjon	0	0	0	0	0
Reassuranserresultat	0	-75 000	0	-75 000	-72 000
Risikoresultat*	676 226	3 954 165	0	4 630 391	-10 113 419
Overført til premiefond	0	1 263 458	0	0	0
Overført til fond for regulering av pensjoner	0	713 608	0	0	0
Overført til fripoliser	0	0	0	0	0
Overført til risikoutjevnsningsfond	676 226	1 977 083	0	2 653 309	-265 706
Overført fra RUF	0	0	0	0	0
Overført til annen opptjent egenkapital	0	16	0	16	-9 830 690
Sum disponering av risikoresultat	676 226	3 954 165	0	4 630 391	-10 113 419
Administrasjonsresultat					
Administrasjons- og forvaltningspremie	0	2 357 332	0	2 357 332	2 921 721
Netto frigjort administrasjonsreserve	1 338 859	803 993	0	2 142 853	1 859 777
Forvaltnings- og forsikringsrelaterte kostnader	-1 034 419	-2 244 199	0	4 500 184	4 781 498
Administrasjonsresultat	304 440	917 126	0	1 221 566	492 489
Teknisk regnskap					
Avkastningsresultat	3 685 977	10 345 987	0	14 031 964	949 909
Risikoresultat	676 226	3 954 165	0	4 630 391	-10 113 419
Administrasjonsresultat	304 440	917 126	0	1 221 566	492 489
Overført til fripoliser	0	0	0	0	0
Overført til andre forsikringsfond	0	-1 977 067	0	-1 977 067	-825 274
Overført fra TA	-3 632 122	-10 208 021	0	-13 840 143	0
Forfalt rentegarantipremie og fortjenesteelementer	0	9 399 300	0	9 399 300	9 689 231
Teknisk regnskap	1 034 521	12 431 492	0	13 466 013	192 937
Endring i opptjent egenkapital					
Resultat av teknisk regnskap	1 034 521	12 431 492	0	13 466 013	192 937
Netto gevinst på investeringer i selskapsporteføljen	0	0	964 194	964 194	2 716 162
Kostnader i ikke-teknisk regnskap	0	0	-90 065	-90 065	-84 255
Skattekostnader	0	0	-53 654	-53 654	-23 694
Endring i opptjent egenkapital	1 034 521	12 431 492	820 475	14 286 487	2 801 149
Avstemming av endring i opptjent egenkapital					
Opptjent egenkapital 01.01			41 127 616	41 127 616	38 326 467
Opptjent egenkapital 31.12			55 414 103	55 414 103	41 127 616
Endring i opptjent egenkapital			14 286 487	14 286 487	2 801 149

NOTE 25. GJENFORSIKRING - REASSURANSE

Pensjonskassen har inngått avtale med AON om katastrofegjenforsikring. Maksgrense er 100 MNOK og pensjonskassens egenandel er 5 MNOK.

Ratingen er A+.

Gjenforsikringen dekker tidsperioden 01.01.2022 til 31.12.2022 og er betalt med kr 75 000

Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2021	31.12.2020
	Note		
EIENDELER			
EIENDELER I SELSKAPSPORTEFØLJEN			
2. Investeringer			
2.4 Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi			
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	8 076 223	6 334 190
2.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	40 971 253	41 835 003
2.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 571 805	12 747
Sum investeringer		55 619 280	48 181 940
3. Fordringer			
3.2 Andre fordringer	2	8 305 685	37 903 426
Sum fordringer		8 305 685	37 903 426
4. Andre eiendeler			
4.2 Kasse, bank		1 350 246	18 239 050
Sum andre eiendeler		1 350 246	18 239 050
5. Forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter			
5.2 Andre forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum eiendeler i selskapsporteføljen		65 275 211	104 559 531
6. Investeringer i kollektivporteføljen			
6.3 Finansielle eiendeler som måles til amortisert kost			
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	7,11	195 089 686	175 125 901
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	346 184 175	251 851 646
6.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	350 068 739	344 119 403
6.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 931 950	51 620 675
Sum investeringer i kollektivporteføljen		898 274 551	822 717 625
7. Gjensikringsandel av forsikringsforpliktelser i kollektivporteføljen		0	1 992 703
Sum eiendeler i kundeporteføljene		898 274 551	824 710 328
SUM EIENDELER		963 549 762	929 269 859

Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2021	31.12.2020
	Note		
EIENDELER			
EIENDELER I SELSKAPSPORTEFØLJEN			
2. Investeringer			
2.4 Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi			
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	8 076 223	6 334 190
2.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	40 971 253	41 835 003
2.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 571 805	12 747
Sum investeringer		55 619 280	48 181 940
3. Fordringer			
3.2 Andre fordringer	2	8 305 685	37 903 426
Sum fordringer		8 305 685	37 903 426
4. Andre eiendeler			
4.2 Kasse, bank		1 350 246	18 239 050
Sum andre eiendeler		1 350 246	18 239 050
5. Forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter			
5.2 Andre forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	235 115
Sum eiendeler i selskapsporteføljen		65 275 211	104 559 531
6. Investeringer i kollektivporteføljen			
6.3 Finansielle eiendeler som måles til amortisert kost			
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	7,11	195 089 686	175 125 901
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	8,11	346 184 175	251 851 646
6.4.2 Rentebærende verdipapirer	9,11	350 068 739	344 119 403
6.4.3 Utlån og fordringer	10,11	6 931 950	51 620 675
Sum investeringer i kollektivporteføljen		898 274 551	822 717 625
7. Gjensikringsandel av forsikringsforpliktelser i kollektivporteføljen		0	1 992 703
Sum eiendeler i kundeporteføljene		898 274 551	824 710 328
SUM EIENDELER		963 549 762	929 269 859

Signatur sertifikat

Dokumentnavn:

Årsregnskap 2021 Heli One Norge Pensjonskasse

Unikt dokument Id:

de247f74-f434-4124-95ea-7e22c364562c

Dokument fingeravtrykk:

74da709fd9b5a815b03a701bf11ee2bfed035cfa39866f1fee2b9b03edacefd1450e65d752e2b88f59898
6bab8aa8217b422827d937321a0af029532f4288f60

Undertegnede



Lise Schie Berntsen

E-post: lise.berntsen@storebrand.no
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 51.175.115.62
IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway

Signer med BankID: Lise Schie Berntsen
(1964-02-28)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-25 15:18:38 UTC



Einar Kverneland

E-post: einar.kverneland@gmail.com
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 84.212.242.161
IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway

Signer med BankID: Einar Kverneland
(1956-10-14)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-27 09:27:49 UTC



Thorleif Jakobsen

E-post: Thorleif.Jakobsen@heli-one.com
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 92.221.86.80
IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway

Signer med BankID: Thorleif Eng
Jakobsen (1980-11-27)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-28 06:18:49 UTC



Heidi Sunde

E-post: Heidi.Sunde@h-k-p.no
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 193.212.97.4
IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

Signer med BankID: Heidi Iren Sunde
(1968-03-28)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-28 10:55:44 UTC



Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.

Undertegnede



Karl Gjølvik

E-post: Karl.Gjolvik@heli-one.com
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 208.127.50.218
IP Lokasjon: London, England, United Kingdom

Signer med BankID: Karl Gjølvik (1962-02-24)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-30 10:03:13 UTC



Ørjan Østebø

E-post: Orjan.Ostebo@heli-one.com
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.128.88.28
IP Lokasjon: Bonn, North Rhine-Westphalia, Germany

Signer med BankID: Ørjan Østebø (1977-02-05)

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-30 16:01:37 UTC



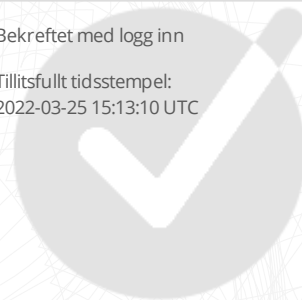
Aider

Aider Stor-Oslo (922633452)

E-post: post@aider.no
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61
IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

Bekreftet med logg inn

Tillitsfullt tidsstempel:
2022-03-25 15:13:10 UTC



Dette dokumentet ble gjennomført av alle parter på:

2022-03-30 16:01:37 UTC



Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.

Revisjonslogg

Tillitsfullt tidsstempel

2022-03-30 16:01:37 UTC

Hendelse med innsamlede revisjonsdato

Dokument ble signert av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.128.88.28 - IP Lokasjon: Bonn, North Rhine-Westphalia, Germany

2022-03-30 16:01:32 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)
Enhet: Microsoft Edge 99.0.1150.55 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.128.88.28 - IP Lokasjon: Bonn, North Rhine-Westphalia, Germany

2022-03-30 16:00:28 UTC

Dokument ble gjennomgått av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.128.88.28 - IP Lokasjon: Bonn, North Rhine-Westphalia, Germany

2022-03-30 15:59:41 UTC

Dokument ble åpnet av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)
Enhet: Microsoft Edge 99.0.1150.55 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.128.88.28 - IP Lokasjon: Bonn, North Rhine-Westphalia, Germany

2022-03-30 10:03:13 UTC

Dokument ble signert av Karl Gjølvik (Karl.Gjolvik@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 208.127.50.218 - IP Lokasjon: London, England, United Kingdom

2022-03-30 10:03:08 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Karl Gjølvik (Karl.Gjolvik@heli-one.com)
Enhet: Microsoft Edge 99.0.1150.55 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 208.127.50.218 - IP Lokasjon: London, England, United Kingdom

2022-03-30 10:02:02 UTC

Dokument ble gjennomgått av Karl Gjølvik (Karl.Gjolvik@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 208.127.50.218 - IP Lokasjon: London, England, United Kingdom

2022-03-30 10:01:41 UTC

Dokument ble åpnet av Karl Gjølvik (Karl.Gjolvik@heli-one.com)
Enhet: Microsoft Edge 99.0.1150.55 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 208.127.50.218 - IP Lokasjon: London, England, United Kingdom

2022-03-28 10:55:44 UTC

Dokument ble signert av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 193.212.97.4 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2022-03-28 10:55:39 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 193.212.97.4 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2022-03-28 10:54:31 UTC

Dokument ble gjennomgått av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 193.212.97.4 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2022-03-28 10:54:21 UTC

Dokument ble åpnet av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 193.212.97.4



2022-03-28 06:18:49 UTC	Dokument ble signert av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-28 06:18:44 UTC	Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com) Enheter: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-28 06:18:10 UTC	Dokument ble gjennomgått av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-28 06:17:56 UTC	Dokument ble åpnet av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com) Enheter: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-27 09:27:49 UTC	Dokument ble signert av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 84.212.242.161 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-27 09:27:44 UTC	Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com) Enheter: Microsoft Edge 99.0.1150.52 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.212.242.161 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-27 09:25:59 UTC	Dokument ble gjennomgått av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 84.212.242.161 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-27 09:23:41 UTC	Dokument ble åpnet av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com) Enheter: Microsoft Edge 99.0.1150.52 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.212.242.161 - IP Lokasjon: Sandnes, Rogaland, Norway
2022-03-25 15:18:38 UTC	Dokument ble signert av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway
2022-03-25 15:18:33 UTC	Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no) Enheter: Microsoft Edge 99.0.1150.46 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway
2022-03-25 15:17:17 UTC	Dokument ble kommentert av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no) Enheter: Microsoft Edge 99.0.1150.46 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway Kommentar: Dette ser greit ut :)
2022-03-25 15:16:11 UTC	Dokument ble lastet ned av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway
2022-03-25 15:15:51 UTC	Dokument ble gjennomgått av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no) Enheter: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway



2022-03-25 15:15:06 UTC Dokument ble åpnet av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)
Enhet: Microsoft Edge 99.0.1150.46 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Fornebu, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:43 UTC Dokument ble sendt til Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:39 UTC Dokument ble sendt til Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:35 UTC Dokument ble sendt til Karl Gjølvik (Karl.Gjolvik@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:30 UTC Dokument ble sendt til Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:26 UTC Dokument ble sendt til Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:22 UTC Dokument ble sendt til Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:15 UTC Dokument ble forseglet av Aider (post@aider.no)
Enhet: Chrome 99.0.4844.82 on Windows 10 Unknown (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:13:10 UTC Dokument ble signert av Aider (post@aider.no)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

2022-03-25 15:09:48 UTC Dokument ble opprettet av Aider (post@aider.no)
Enhet: Chrome 99.0 on Windows 10 (desktop)
IP adresse: 88.88.84.61 - IP Lokasjon: Drobak, Viken, Norway

