

# Heli-One Norge Pensjonskasse

RESULTATREGNSKAP		31.12.2022	31.12.2021
TEKNISK REGNSKAP	Note		
<b>1. Premieinntekter</b>			
1.1 Forfalte premier, brutto	2	42 934 898	40 064 894
1.2 Avgitte gjenforsikringspremier	26	-69 600	-75 000
1.3 Overføring av premiereserve og pensjonskapital mv. fra andre forsikringsforetak/pensjonsforetak		0	3 448 591
<b>Sum premieinntekter for egen regning</b>		<b>42 865 298</b>	<b>43 438 485</b>
<b>2. Netto inntekter fra investeringer i kollektivporteføljen</b>			
2.2 Renteinntekt og utbytte mv. på finansielle eiendeler		13 675 250	27 888 561
2.4 Verdiendringer på investeringer		-51 723 430	27 073 702
2.5 Realisert gevinst og tap på investeringer		-47 440	4 281 519
<b>Sum netto inntekter fra investeringer i kollektivporteføljen</b>	27	<b>-38 095 620</b>	<b>59 243 782</b>
<b>4. Andre forsikringsrelaterte inntekter</b>		<b>519 601</b>	<b>490 183</b>
<b>5. Pensjoner</b>			
5.1 Utbetalte pensjoner mv.			
5.1.1 Brutto	3	-18 220 178	-16 079 866
<b>Sum pensjoner</b>		<b>-18 220 178</b>	<b>-16 079 866</b>
<b>6. Resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser - kontraktsfastsatte forpliktelser</b>			
6.1.1 Til (fra) premiereserve mv., brutto		-34 388 566	-28 404 445
6.1.2 Endring i gjenforsikringsandel av premiereserve mv.		0	-378 833
6.2 Endring i tilleggsavsetninger		5 184 930	-12 993 421
6.3 Endring i kursreguleringsfond		51 723 430	-27 073 697
6.4 Endring i bufferfond		0	1
6.5.1 Endring i premiefond		-966 978	-254 235
6.5.2 Endring i fond for regulering av pensjoner mv.		-23 473	-8 914
<b>Sum resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser - kontraktsfastsatte forpliktelser</b>	17	<b>21 529 344</b>	<b>-69 113 543</b>
<b>8. Midler tilordnet forsikringskontraktene – kontraktsfastsatte forpliktelser</b>			
8.1 Overskudd på avkastningsresultatet	17	0	-1 977 082
8.2 Risikoresultat tilordnet forsikringskontraktene		-1 111 931	0
<b>Sum midler tilordnet forsikringskontraktene – kontraktsfastsatte forpliktelser</b>		<b>-1 111 931</b>	<b>-1 977 082</b>
<b>9. Forsikringsrelaterte driftskostnader</b>			
9.1 Forvaltningskostnader	27	-379 122	-513 564
9.2 Forsikringsrelaterte administrasjonskostnader	4	-2 728 508	-2 022 382
<b>Sum forsikringsrelaterte driftskostnader</b>		<b>-3 107 630</b>	<b>-2 535 945</b>
<b>10. Andre forsikringsrelaterte kostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Resultat av teknisk regnskap</b>		<b>4 378 882</b>	<b>13 466 014</b>

# Heli-One Norge Pensjonskasse

## RESULTATREGNSKAP

31.12.2022

31.12.2021

Note

## IKKE-TEKNISK REGNSKAP

### 12. Netto inntekter fra investeringer i selskapsporteføljen

12.2 Renteinntekt og utbytte mv. på finansielle eiendeler

637 830

2 308 440

12.4 Verdiendringer på investeringer

-4 063 790

-1 549 654

12.5 Realisert gevinst og tap på investeringer

27

72 519

75 273

**Sum netto inntekter fra investeringer i selskapsporteføljen**

**-3 353 441**

**834 058**

### 13. Andre inntekter

37 157

13

### 14. Forvaltningskostnader og andre kostnader knyttet til selskapsporteføljen

14.1 Forvaltningskostnader

27

0

41 035

14.2 Andre kostnader

0

-977

**Sum forvaltningskostnader og andre kostnader knyttet til selskapsporteføljen**

**0**

**40 058**

### 15. Resultat av ikke-teknisk regnskap

-3 316 283

874 129

### 16. Resultat før skattekostnad

1 062 599

14 340 143

### 17. Skattekostnader

7

-112 825

-53 654

### 18. Resultat før andre inntekter og kostnader

949 775

14 286 489

### 20. Totalresultat

949 775

14 286 489

Avkastning til risikoutjevningssfond

-146 229

-191 822

Overført til risikoutjevningssfond

-1 559 584

-2 653 309

Overført til annen opptjent egenkapital

756 038

-11 441 358

**Sum overføringer**

**-949 775**

**-14 286 489**

# Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2022	31.12.2021
	Note		
<b>EIENDELER I SELSKAPSPORTEFØLJEN</b>			
<b>2. Investeringer</b>			
2.4 Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi			
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	9,12	10 941 926	8 076 223
2.4.2 Rentebærende verdipapirer	10,12	34 786 260	40 971 253
2.4.3 Utlån og fordringer	11,12	8 342	6 571 805
<b>Sum investeringer</b>		<b>45 736 529</b>	<b>55 619 280</b>
<b>3. Fordringer</b>			
3.2 Andre fordringer	2	24 416 377	8 305 685
<b>Sum fordringer</b>		<b>24 416 377</b>	<b>8 305 685</b>
<b>4. Andre eiendeler</b>			
4.2 Kasse, bank		696 427	1 350 246
<b>Sum andre eiendeler</b>		<b>696 427</b>	<b>1 350 246</b>
<b>5. Forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter</b>			
5.2 Andre forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter		0	0
<b>Sum forskuddsbetalte kostnader og opptjente ikke mottatte inntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum eiendeler i selskapsporteføljen</b>		<b>70 849 333</b>	<b>65 275 211</b>
<b>6. Investeringer i kollektivporteføljen</b>			
6.3 Finansielle eiendeler som måles til amortisert kost			
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	8,12	201 137 896	195 089 686
6.4 Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi			
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	9,12	347 502 589	346 184 175
6.4.2 Rentebærende verdipapirer	10,12	317 057 405	350 068 739
6.4.3 Utlån og fordringer	11,12	14 487 484	6 931 950
<b>Sum investeringer i kollektivporteføljen</b>		<b>880 185 374</b>	<b>898 274 551</b>
<b>Sum eiendeler i kundeporteføljene</b>		<b>880 185 374</b>	<b>898 274 551</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>951 034 707</b>	<b>963 549 762</b>

# Heli-One Norge Pensjonskasse

BALANSE		31.12.2022	31.12.2021
	Note		
<b>EGENKAPITAL OG FORPLIKTELSER</b>			
<b>10. Innskutt egenkapital</b>		<b>16 297 665</b>	<b>16 297 665</b>
<b>11. Opptjent egenkapital</b>			
11.1 Risikoutjevningssfond		8 813 650	7 107 837
11.2 Annen opptjent egenkapital	23	47 550 227	48 306 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>56 363 876</b>	<b>55 414 103</b>
<b>13. Forsikringsforpliktelser i livsforsikring - kontraktsfastsatte forpliktelser</b>			
13.1 Premiereserve mv.	17,18	777 550 863	743 162 297
13.2 Tilleggsavsetninger	17,18	32 292 365	37 477 295
13.3 Kursreguleringsfond	17,18	55 476 136	107 199 566
13.5 Premiefond, innskuddsfond og fond for regulering av pensjoner mv.	15,16, 17	5 429 938	3 327 556
<b>Sum forsikringsforpliktelser – kontraktsfastsatte forpliktelser</b>		<b>870 749 301</b>	<b>891 166 714</b>
<b>15. Avsetninger for forpliktelser</b>			
15.2 Forpliktelser ved skatt			
15.2.1 Forpliktelser ved periodeskatt	7	152 975	69 762
15.3 Andre avsetninger for forpliktelser		439 595	403 613
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	22	<b>592 570</b>	<b>473 375</b>
<b>16. Forpliktelser</b>			
16.3 Andre forpliktelser	21	7 031 294	197 906
<b>Sum forpliktelser</b>		<b>7 031 294</b>	<b>197 906</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG FORPLIKTELSER</b>		<b>951 034 707</b>	<b>963 549 762</b>

Sola, 16. mars 2023

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.

31.12.2022

	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital			Sum egenkapital
		Risiko-utjevning-fond	Opptjent egenkapital	Sum opptjent egenkapital	
<b>Egenkapital pr. 31.12.2020</b>	<b>16 297 665</b>	<b>4 262 706</b>	<b>36 864 910</b>	<b>41 127 616</b>	<b>57 425 281</b>
<b>Resultat før andre inntekter og kostnader</b>		0	14 286 488	14 286 488	<b>14 286 488</b>
Andre inntekter og kostnader		0	0	0	<b>0</b>
<b>Totalresultat</b>			14 286 487	14 286 488	<b>14 286 488</b>
Endring i risikoutjevning-fond		2 845 131	-2 845 131	0	<b>0</b>
<b>Sum disponeringer</b>		<b>2 845 131</b>	<b>11 441 356</b>	<b>14 286 487</b>	<b>14 286 487</b>
Endring i innskutt egenkapital	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Egenkapital pr. 31.12.2021</b>	<b>16 297 665</b>	<b>7 107 837</b>	<b>48 306 266</b>	<b>55 414 103</b>	<b>71 711 768</b>
<b>Resultat før andre inntekter og kostnader</b>		0	949 775	949 775	<b>949 775</b>
Andre inntekter og kostnader		0	0	0	<b>0</b>
<b>Totalresultat</b>			949 775	949 775	<b>949 775</b>
Endring i risikoutjevning-fond		1 705 813	-1 705 813	0	<b>0</b>
<b>Sum disponeringer</b>		<b>1 705 813</b>	<b>-756 038</b>	<b>949 775</b>	<b>949 775</b>
Endring i innskutt egenkapital	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Egenkapital pr. 31.12.2022</b>	<b>16 297 665</b>	<b>8 813 650</b>	<b>47 550 228</b>	<b>56 363 876</b>	<b>72 661 543</b>

# Heli-One Norge Pensjonskasse

<b>KONTANTSTRØMOPPSTILLING</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Innbetalte premier	32 841 499	69 743 812
Overført premiereserve fra andre selskap	0	5 069 758
Utbetalt gjenforsikring	-69 600	-75 000
Utbetale pensjoner	-18 184 196	-16 050 803
Innbetalinger av renter	10 927 975	25 636 415
Utbetalinger av renter	14	-1 356
Innbetalinger av utbytte	3 422 189	4 843 480
Utbetaling av skatt	-29 611	-36 445
Utbetalinger vedrørende driften for øvrig	4 509 154	-1 717 789
<b>Netto kontantstrøm av operasjonelle aktiviteter (A)</b>	<b>33 417 424</b>	<b>87 412 072</b>
Netto inn-/utbetalinger ved kjøp/salg av investeringer	-33 079 171	-91 784 007
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)</b>	<b>-33 079 171</b>	<b>-91 784 007</b>
Innbetaling av kjernekapital	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto kontantstrøm i perioden (A+B+C)</b>	<b>338 252</b>	<b>-4 371 935</b>
<b>Likviditetsbeholdning pr. 01.01</b>	<b>14 854 001</b>	<b>19 225 935</b>
<b>Likviditetsbeholdning pr. 31.12</b>	<b>15 192 253</b>	<b>14 854 001</b>

# Heli-One Norge Pensjonskasse

## NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

### Årsregnskapsforskriften

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar og utsatt skatt, inkludert skatt på formue. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet på forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Eventuell utsatt skattefordel balanseføres som fordring og utsatt skatt balanseføres som gjeld.

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.

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, rentegrnlag og kostnadssatser. Premietarifene 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 fripoliser, 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.

## **Risikoutjevningfond**

Det er anledning til å avsette inntil 50 prosent av risikoresultatet til risikoutjevningfond for dekning av eventuelt fremtidig negativt risikoresultat. Risikoutjevningfondet 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 negativt 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 nettofører forvaltningskostnadene belastet i fond. Sammenligningstillene i resultatet for 2021 er endret til nettoføring. Se Note 26 for nærmere detaljer.



## Heli-One Norge Pensjonskasse

### NOTE 2. PREMIEINTEKTER

	2022	2021
Temipremie 01.01. inkl. engangspremie og endringspremie	38 252 421	29 123 131
Administrasjonspremie og forvaltning	2 655 523	2 319 603
	2 534 296	7943143,772
Fortjenestepremie	0	1 456 157
Tilbakeført premie	-923 390	-898 422
Adm res nye fripolisiser	416 048	121 282
<b>Sum Forfalt Premie</b>	<b>42 934 898</b>	<b>40 064 894</b>
Årspremie innbetalt	23 876 610	32 000 000
Premiefritak uføre	923 390	0
Fordring på premie - reguleringspremie 2022	18 134 898	8 064 894
Fordring på premie – akonto 4 kvartal	6 240 138	0
	<b>42 934 898</b>	<b>40 064 894</b>

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

	2022	2021
Alderspensjon	15 657 946	13 365 370
Ektefelle- og samboerspensjon	1 422 259	1 515 731
Uførepensjon	886 232	906 009
Barnepensjon	231 413	292 756
Korrigert pensjon tidligere år	22 329	0
<b>Sum utbetalte pensjoner brutto</b>	<b>18 220 178</b>	<b>16 079 866</b>

### NOTE 4. FORSIKRINGSRELATERTE ADMINISTRASJONSKOSTNADER

	2022	2021
Revisjonshonorar *	230 155	175 000
Administrasjonskostnader	981 854	890 000
Aktuarhonorar	435 376	451 377
Finanstilsynsavgift	32 158	28 060
Andre kostnader	435 677	477 945
Godtgjørelse til styret *	613 288	0
<b>9.2 Forsikringsrelaterte administrasjonskostnader</b>	<b>2 115 220</b>	<b>2 022 382</b>

\*Godtgjørelse til styret for 2021 er fakturert i 2022 og utgjør 302.365 kr av beløpet.

#### \* Revisjonshonorar

(beløp i hele kroner inkl. mva)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	230 155	175 000
<b>Sum</b>	<b>230 155</b>	<b>175 000</b>

### NOTE 5. GODTGJØRELSE TIL STYRET

Det er ingen ansatte i Heli-One Norge Pensjonskasse. Daglig leder er ansatt i Storebrand Pensjonstjenester AS. Godtgjørelse til daglig leder er inkludert i administrasjonshonoraret som betales til Storebrand Pensjonstjenester AS. Det er ikke gitt lån til ansatte eller ledende personer

Styremedlemmer	Sum fakturert 2022	For 2022	For 2021
Thorleif Eng Jacobsen	182 560	91 280	91 280
Sara Løhr	68 460	34 230	34 230
Heidi Sunde	182 560	91 280	91 280
Einar Kverneland	68 460	34 230	34 230
Ørjan Østebo	34 230	34 230	0
Henning Robberstad	34 230	0	34 230
Karl Gjlevik, vara	25 673	8 558	17 115
Leif Einar Gullevik, vara	8 558	8 558	0
Ingse Lill Øverland, vara	8 558	8 558	0
<b>Totalt styret</b>	<b>613 289</b>	<b>310 924</b>	<b>302 365</b>

### NOTE 6. TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Innbetalt fra:	Tilknytning	Type transaksjon	Beløp
Heli-One (Norway) AS	Pensjonskassens sponsor	Premie 2022	42 934 898
Heli-One (Norway) AS	Pensjonskassens sponsor	Premie 2022*	
* Restpremie 2022 blir betalt i 2023			

**NOTE 7. SKATT**

Nedenfor er gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2022	2021
Resultat av teknisk regnskap	4 378 882	13 466 013
Resultat av ikke-teknisk regnskap	-3 316 283	874 129
<b>Resultat før skattekostnad</b>	<b>1 062 599</b>	<b>14 340 142</b>
+/- Permanente forskjeller	0	0
+/- Tilbakeført urealiert gevinster/tap selskapsportefølje	4 063 790	1 549 654
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
- Fremførbart underskudd	-5 126 389	-15 889 796
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattesats	22 %	22 %
<b>Skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kildeskatt	0	0
Formuesskatt	152 975	69 761
<b>Betalbar skatt</b>	<b>152 975</b>	<b>69 761</b>
Skattekorreksjoner tidligere år	-40 151	-16 107
Utsatt skatt/skattefordel - netto endring	0	0
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>112 824</b>	<b>53 654</b>

	2022		2021		Netto endring
	Skatteøkende	Skattereduserende	Skatteøkende	Skattereduserende	
<b>Midlertidige forskjeller</b>					
Saldo på Gevinst- og Taps-konto	0	0	0	0	0
Urealiserte verdier i selskapsporteføljen utenfor fritaksmetoden	0	2 975 712	0	41 214	2 934 498
Finansielle anleggsmidler - HTF-obligasjoner i selskapsporteføljen	0	0	0	0	0
Investeringseierdom i selskapsporteføljen (MF 3)	0	0	0	0	0
Pensjonsforpliktelse, endring i netto forpliktelse	0	0	0	0	0
Risikoutjevningfond 2017	0	0	0	0	0
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>2 975 712</b>	<b>0</b>	<b>41 214</b>	<b>2 934 498</b>
Fremførbart underskudd	0	2 795 297	0	7 921 686	-5 126 389
Utligning	0	0	0	0	0
Opp-/nedskrivning anleggsmidler / kursreguleringsfond	0	0	0	0	0
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>5 771 009</b>	<b>0</b>	<b>8 403 063</b>	<b>-2 191 891</b>
Risikoutjevningfond gir ikke utsatt skatt	0	0	0	0	0
Fører ikke utsatt skattefordel	0	0	0	0	0
<b>Grunnlag balanseføring</b>	<b>0</b>	<b>5 771 009</b>	<b>0</b>	<b>8 403 063</b>	<b>-2 191 891</b>
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %	22 %
<b>Utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1 269 622</b>	<b>0</b>	<b>1 848 674</b>	<b>-482 216</b>
<b>Begrensning i utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-1 269 622</b>	<b>0</b>	<b>-1 848 674</b>	<b>482 216</b>
<b>Utsatt skatt etter begrensning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt i balansen pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Endring utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTE 8. OBLIGASJONER SOM HOLDES TIL FORFALL**

Debitorkategori	Pålydende verdi	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi	Gjenstående amortisering	Nivå
- Stat- og statsgaranterte obligasjoner	25 248 000	25 049 333	25 104 848	23 375 596	-55 515	1
- Selskapsobligasjoner	172 228 350	172 020 536	171 926 419	163 384 797	94 116	2
- Verdipapiriserte obligasjoner	2 000 000	2 291 000	2 147 742	2 068 516	143 258	1
<b>Sum</b>	<b>199 476 350</b>	<b>199 360 869</b>	<b>199 179 009</b>	<b>188 828 909</b>	<b>181 860</b>	
Herav børsnotert	96 464 989	96 435 612	96 236 446	90 681 008	199 166	
Modifisert durasjon/WAL (Weighted Average Life)			3,59	3,59		
Gjennomsnittlig effektiv rente/Amortisert Yield			3,06	3,06		
Opptjent ikke forfalte renter			1 958 887			
NOK		<b>199 360 869</b>	<b>201 137 896</b>	<b>188 828 909</b>	<b>181 860</b>	

Beholdningsendringer	
Inngående balanse	195 089 686
Tilgang	42 315 380
Avgang	-39 119 032
Årets periodiserte over-/underkurs	892 976
Nedskrivninger/reverseringer	0
Opptjent ikke forfalte renter	1 958 887
<b>Utgående balanse</b>	<b>201 137 896</b>

2.3.1 Investeringer som holdes til forfall	Selskapsportefølje	0
6.3.1 Investeringer som holdes til forfall	Kollektivportefølje	201 137 896
<b>Sum</b>		<b>201 137 896</b>

## NOTE 9. AKSJER OG ANDELER

	Antall	Kostpris	Markedsverdi	Nivå
<b>Aksjer</b>				
DEAS Eiendomsfond Norge I AS	695 695	418 054	519 213	3
Pareto Eiendomsfelleskap AS II	16 416	174 593	245 255	3
<b>Sum aksjer</b>		<b>592 646</b>	<b>764 468</b>	
<b>Aksjefond</b>				
KLP AksjeNorge Indeks	12 899	23 447 535	47 417 095	2
KLP Aksjglobal Indeks II	21 730	41 944 784	66 701 364	2
Nordea Stabile Aksjer Global	18 077	31 020 060	61 265 524	2
Storebrand Aksje Innland	79	4 258 788	5 949 815	2
Storebrand Global Indeks Valutasikret A	46 814	62 187 943	57 020 671	2
Storebrand Indeks Nye Markeder A	10 806	22 692 421	20 174 409	2
Nordea Private Equity III	1 060 761	0	955 562	3
<b>Sum aksjefond</b>		<b>185 551 532</b>	<b>259 484 439</b>	
<b>Eiendomsfond</b>				
DEAS Eiendomsfond Norge 1 IS	69	40 759 361	51 264 752	3
Storebrand Eiendomsfond Norge KS	17 540 432	21 020 313	22 907 103	3
Pareto Eiendomsfelleskap IS II	16 416	17 284 766	24 023 754	3
<b>Sum eiendomsfond</b>		<b>79 064 440</b>	<b>98 195 608</b>	
<b>Sum aksjer og andeler</b>		<b>265 208 618</b>	<b>358 444 515</b>	
Herav Børsnoterte aksjer og andeler			0	
6.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost) - kollektivporteføljen			347 502 589	
2.4.1 Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost) - selskapsporteføljen			10 941 926	
<b>Sum</b>			<b>358 444 516</b>	

## NOTE 10. RENTEBÆRENDE VERDIPAPIRER

	Antall	Kostpris	Markedsverdi	Nivå
<b>Obligasjonsfond Norge</b>				
Storebrand Global Kreditt IG B	80 446	88 830 006	71 142 560	2
Storebrand Global Obligasjon B	72 893	79 316 691	68 560 258	2
Storebrand Norsk Kreditt IG 20 B	14 942	76 619 230	71 630 489	2
Storebrand Kort Kreditt IG A	1 688	17 505 862	17 184 983	2
Storebrand Norsk Kreditt IG B	80 294	96 854 895	90 207 672	2
Storebrand Kreditt A	18 623	21 365 907	20 786 762	2
<b>Sum obligasjonsfond Norge</b>		<b>380 492 592</b>	<b>339 512 724</b>	
<b>Pengemarkedsfond</b>				
Storebrand Høyrente				2
Storebrand Likviditet B	1 233	12 471 958	12 330 941	2
<b>Sum pengemarkedsfond</b>		<b>12 471 958</b>	<b>12 330 941</b>	
<b>Sum obligasjoner og andre verdipapirer med fast avkastning</b>		<b>392 964 551</b>	<b>351 843 665</b>	
6.4.2 Rentebærende verdipapirer - kollektivporteføljen			317 057 405	
2.4.2 Rentebærende verdipapirer - selskapsporteføljen			34 786 260	
<b>Sum</b>			<b>351 843 665</b>	

## NOTE 11. UTLÅN OG FORDRINGER

	2022	2021	Nivå
Bankinnskudd	14 495 826	6 940 228	1
Fordringer på selskap	-	-	2
<b>Sum</b>	<b>14 495 826</b>	<b>6 940 228</b>	
6.4.3 Utlån og fordringer	Kollektivporteføljen	14 487 484	368 423
2.4.3 Utlån og fordringer	Selskapsporteføljen	8 342	6 571 805
<b>Sum</b>		<b>14 495 826</b>	<b>6 940 228</b>

## NOTE 12. 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
<b>Finansielle eiendeler som måles til virkelig verdi med verdiendringer over resultatet</b>				
Aksjer og andeler (inkl. aksjer og andeler målt til kost)	0	258 528 877	99 915 638	358 444 515
Rentebærende papirer	27 542 295	525 439 267	0	552 981 561
Utlån og fordringer	14 495 826	0	0	14 495 826
<b>Sum</b>	<b>42 038 121</b>	<b>783 968 144</b>	<b>99 915 638</b>	<b>925 921 902</b>

**NOTE 13. KAPITALAVKASTNING**

Kollektivporteføljen	2022	2021	2020	2019
Kapitalavkastningsrente	2,06 %	4,25 %	3,74 %	2,33 %
Verdjustert kapitalavkastningsrente	-3,93 %	6,98 %	5,72 %	8,08 %
<b>Selskapsporteføljen</b>				
Verdjustert kapitalavkastningsrente	-4,76 %	1,13 %	3,55 %	4,67 %

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

**NOTE 14. 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. Avkastningsmåsetningene, 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 i 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 kreditt- og valutarisikoen 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, 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 15. PREMIEFOND FORDELT PÅ FORETAK**

Premiefond fordelt per enhet:	Heli-One (Norway) AS
Inngående balanse	2 162 673
Frigjort premiereserve v/fratreden	923 399
Garantert rente	43 579
Resultatfordeling	713 441
<b>Utgående balanse</b>	<b>3 843 092</b>

	2022	2021	2020	2019
Premiefond	3 843 092	2 162 673	644 964	474 736
Årets premie (premieliskudd)	42 934 898	40 064 894	61 614 779	43 537 312
Premiefondets størrelse i forhold til årets premie	0,09	0,05	0,01	0,01
Premiefondet i % av ordinær premie	8,95 %	5,40 %	1,05 %	1,1 %

**Premiefondets anvendelse de siste 4 år**

	2022	2021	2020	2019
Inngående balanse	2 162 673	644 964	474 736	15
Innbetalt til premiefond/ belastet premiefond	0	0	0	-15
Frigjort premiereserve v/fratreden	923 399	238 844	160 116	0
Garantert rente	43 579	15 391	10 112	0
Resultatdisponering (til/fra fond)	713 441	1 263 474	0	474 736
<b>Utgående balanse</b>	<b>3 843 092</b>	<b>2 162 673</b>	<b>644 964</b>	<b>474 736</b>

**NOTE 16. FOND FOR REGULERING AV PENSJONER - POF FORDELT PÅ FORETAK**

	Heli-One (Norway) AS
Inngående balanse	1 164 883
Garantert rente	23 473
Resultatdisponering til fond for regulering av pensjoner mv.	398 490
<b>Utgående balanse</b>	<b>1 586 846</b>

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

	2022	2021	2020	2019
Inngående balanse	1 164 883	442 361	433 623	0
Garantert rente	23 473	8 914	8738	0
Resultatdisponering til fond for regulering av pensjoner mv.	398 490	713 608	0	433 623
<b>Utgående balanse</b>	<b>1 586 846</b>	<b>1 164 883</b>	<b>442 361</b>	<b>433 623</b>

## NOTE 17. ENDRING I FORSIKRINGSFORPLIKTELSE

	Premiereserve	Tilleggsavsetning	Kursregulerings-fond	Premiefond	Fond for regulering av pensjon og uførepensjon	Sum
<b>1. Inngående balanse</b>	<b>743 162 297</b>	<b>37 477 295</b>	<b>107 199 565</b>	<b>2 162 673</b>	<b>1 164 883</b>	<b>891 166 713</b>
2. Resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser						
2.1 Netto resultatførte avsetninger (resultatpost 6 samt del av resultatpost 5.2.1)	34 388 566	-5 184 930	-51 723 430	966 978	23 473	-21 529 344
2.2 Overskudd på avkastningsresultatet (resultatpost 8.1)	0	0	0	0	0	0
2.3 Risikoresultat tilordnet forsikringskontraktene (resultatpost 8.2)	0	0	0	713 441	398 490	1 111 931
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
<b>Sum resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser</b>	<b>34 388 566</b>	<b>-5 184 930</b>	<b>-51 723 430</b>	<b>1 680 419</b>	<b>421 963</b>	<b>-20 417 413</b>
3. Ikke resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser						
3.1 Overføringer mellom fond	0	0	0	0	0	0
3.2 Overføringer til/fra pensjonskassen	0	0	0	0	0	0
<b>Sum ikke resultatførte endringer i forsikringsforpliktelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Utgående balanse</b>	<b>777 550 863</b>	<b>32 292 365</b>	<b>55 476 135</b>	<b>3 843 092</b>	<b>1 586 846</b>	<b>870 749 300</b>

## NOTE 18. 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 31.12.2022					
Foretakspensjonsordninger uten investeringsvalg	504 650 197	23 139 519	36 283 502	5 429 938	569 503 155
Fripoliser	272 900 666	9 152 848	19 192 633	0	301 246 147
<b>Balanse 31.12.2022</b>	<b>777 550 863</b>	<b>32 292 366</b>	<b>55 476 135</b>	<b>5 429 938</b>	<b>870 749 302</b>

Beregningsgrunnlag

For dødelighet og sivilstandsbeholdninger benyttes pensjonskassen tariffgrunnlaget K2013 med Finanstilsynets minstekrav til marginer, og K63 for uførhet. Gjennomsnittlig grunnlagsrente var 2,23 prosent pr. 31.12.2022. 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 19. 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 medlemsinnkudd 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 tjenestepensjonslovens regler om ny kollektiv uførepensjon.

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

## NOTE 20. BESTAND, ANTALL MEDLEMMER

	Kollektiv	Fripoliser
Antall aktive medl (ekskl uføre)	<b>300</b>	<b>175</b>
Antall pensjonister		
herav uførepensjonister	8	0
herav alderspensjonister	83	25
herav ektefellepensjonister	21	0
herav barnpensjonister	5	0
Sum	<b>300</b>	<b>175</b>

## NOTE 21. ANDRE FORPLIKTELSE

	2022	2021
Leverandørgjeld	6 877 277	32 863
Gjeld til megler/forvalter	154 017	165 043
<b>Sum forpliktelser</b>	<b>7 031 294</b>	<b>197 906</b>

## NOTE 22. AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

	2022	2021
Skattetrekk, offentlige avgifter	152 975	69 762
Andre forpliktelser*	439 595	403 613
<b>Sum forpliktelser</b>	<b>592 570</b>	<b>473 375</b>

## NOTE 23. SOLVENSMARGINKAPITAL OG SOLVENSMARGINKRAV

Beløp i 1000 kr	2022	2021
<b>Solvensmarginkrav</b>		
Kollektiv tjenestepensjon	31 388	29 949
Etterlattepensjon	541	558
Uførepensjon og premiefritak	467	518
<b>Sum solvensmarginkrav</b>	<b>32 396</b>	<b>31 026</b>
<b>Ansvarlig kapital</b>		
Innskutt egenkapital	16 298	16 298
Opptjent egenkapital	47 550	48 306
Fradrag urealiserte gevinster selskapsportefølje	0	-703
Kjermekapital	63 848	63 901
Ansvarlig lånekapital som medregnes		
<b>Sum netto ansvarlig kapital</b>	<b>63 848</b>	<b>63 901</b>
<b>Beløp i 1000 kr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Netto ansvarlig kapital iht solvensmarginregelverket	63 848	63 901
Tilleggsavsetninger (50 %)	16 146	18 739
Risikoutjevningfond (50 %)	4 407	3 554
<b>Solvensmarginkapital</b>	<b>84 401</b>	<b>86 194</b>
Overskudd solvensmarginkapital	52 005	31 026
<b>Kapital i prosent av krav</b>	<b>261 %</b>	<b>277,8 %</b>

## NOTE 24. 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	31.12.2022	31.12.2021
Samlet kapitalkrav for markedsrisiko	145	186
Samlet kapitalkrav for livsforsikringsrisiko	44	42
Samlet kapitalkrav for helseforsikringsrisiko	0	0
Samlet kapitalkrav for motpartsrisiko	3	3
Sum kapitalkrav før korrelasjonseffekt	192	230
Samlet tapspotensial før operasjonell risiko	163	201
Operasjonell risiko	4	4
Justering for den tapsabsorberende evnen til utsatt skatt	-25	-31
<b>Samlet solvenskapitalkrav</b>	<b>141</b>	<b>174</b>
Egenkapital	73	72
Tilleggsavsetninger	32	37
Kursreguleringsfond	55	107
Justering for overgang til markedsverdi	34	24
Merverdi av eiendeler utover bokført verdi	-10	0
Buffer for beste estimat for død og uførhet ift. Bokførte avsetninger	4	4
<b>Ansvarlig kapital</b>	<b>188</b>	<b>244</b>
<b>Overskudd/underskudd av ansvarlig kapital</b>	<b>47</b>	<b>70</b>
<b>Solvenskapitaldekning</b>	<b>133 %</b>	<b>140 %</b>
<b>Solvenskapitaldekning uten overgangsregelen for forsikringstekniske avsetninger</b>	<b>133 %</b>	<b>140 %</b>

## NOTE 25. RESULTATANALYSE

	Fripoliser	Premiebetalende	Egenkapital	2022	2021
<b>Avkastningsresultat i kollektivporteføljen</b>					
Inntekt fra investeringer i kollektivporteføljen	4 910 645	9 236 766	0	14 147 411	33 139 771
Tilført rente	-6 383 886	-12 644 141	0	-19 028 028	-19 107 807
<b>Avkastningsresultat</b>	<b>-1 473 241</b>	<b>-3 407 375</b>	<b>0</b>	<b>-4 880 617</b>	<b>14 031 964</b>
Overført til tilleggsavsetninger	-1 517 382	-3 509 464	0	-5 026 846	13 840 143
Sum disponering til forsikringsfond	0	0	0	-5 026 846	13 840 143
Overført til risikoutjevnsfond	0	0	146 229	146 229	191 822
<b>Sum disponering av avkastningsresultat</b>	<b>-1 517 382</b>	<b>-3 509 464</b>	<b>146 229</b>	<b>-4 880 617</b>	<b>14 031 964</b>
<b>Risikoresultat</b>					
Premiebetalende med sparing	0	2 273 484	0	2 273 484	4 029 165
Fripoliser	915 285	0	0	915 285	676 226
Reassuranseresultat	-19 978	-49 622	0	-69 600	-75 000
<b>Risikoresultat*</b>	<b>895 307</b>	<b>2 223 862</b>	<b>0</b>	<b>3 119 169</b>	<b>4 630 391</b>
Overført til premiefond	0	713 441	0	713 441	0
Overført til fond for regulering av pensjoner	0	398 490	0	398 490	0
Overført til fripoliser	447 653	0	0	447 653	0
Overført til risikoutjevnsfond	0	0	0	0	2 653 309
Overført fra RUF	0	0	1 559 585	1 559 585	0
Overført til annen opptjent egenkapital	0	0	0	0	16
<b>Sum disponering av risikoresultat</b>	<b>447 653</b>	<b>1 111 931</b>	<b>1 559 585</b>	<b>3 119 169</b>	<b>4 630 391</b>
<b>Administrasjonsresultat</b>					
Administrasjons- og forvaltningspremie	0	3 084 914	0	3 084 914	2 357 332
Netto frigjort administrasjonsreserve	161 488	0	0	161 488	2 142 853
Forvaltnings- og forsikringsrelaterte kostnader	-1 089 538	-2 018 092	0	3 246 402	4 500 184
<b>Administrasjonsresultat</b>	<b>-928 050</b>	<b>1 066 822</b>	<b>0</b>	<b>138 772</b>	<b>1 221 566</b>
<b>Teknisk regnskap</b>					
Avkastningsresultat	-1 473 241	-3 407 375	0	-4 880 617	14 031 964
Risikoresultat	895 307	2 223 862	0	3 119 169	4 630 391
Administrasjonsresultat	-928 050	1 066 822	0	138 772	1 221 566
Overført til fripoliser	-447 653	0	0	-447 653	0
Overført til andre forsikringsfond	0	-1 111 931	0	-1 111 931	-1 977 067
Overført fra TA	1 517 382	3 509 464	0	5 026 846	-13 840 143
Forfalt rentegarantipremie og fortjenesteelementer	0	2 534 296	0	2 534 296	9 399 300
<b>Teknisk regnskap</b>	<b>-436 256</b>	<b>4 815 138</b>	<b>0</b>	<b>4 378 882</b>	<b>13 466 013</b>
<b>Endring i opptjent egenkapital</b>					
Resultat av teknisk regnskap	-436 256	4 815 138	0	4 378 882	13 466 013
Netto gevinst på investeringer i selskapsporteføljen	0	0	-3 316 283	-3 316 283	964 194
Kostnader i ikke-teknisk regnskap	0	0	0	0	-90 065
Skattekostnader	0	0	-112 825	-112 825	-53 654
<b>Endring i opptjent egenkapital</b>	<b>-436 256</b>	<b>4 815 138</b>	<b>-3 429 108</b>	<b>949 774</b>	<b>14 286 487</b>
<b>Avstemming av endring i opptjent egenkapital</b>					
Opptjent egenkapital 01.01			55 414 103	55 414 103	41 127 616
Opptjent egenkapital 31.12			56 363 876	56 363 876	55 414 103
<b>Endring i opptjent egenkapital</b>			<b>949 774</b>	<b>949 774</b>	<b>14 286 487</b>

## NOTE 26. GJENFORSIKRING - REASSURANSE

Pensjonskassen har inngått avtale med AON om katastrofegjenforsikring. Maks grense 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 69 600.

## NOTE 27. NETTOFØRING AV FORVALTNINGSHONORAR

I 2022 har pensjonskassen gått fra å benytte bruttoføring av forvaltningshonorar belastet i fond til nettoføring av dette. Effekten på sammenligningstall på 2021 er følgende:

Regnskapslinje	2021 ihht.	Levert regnskap	Effekt av bruttoføring	2021 ihht. Nettoprinsipp
2.5 Realisert gevinst og tap på investeringer	5 024 176		-742 656,91	4 281 519
12.5 Realisert gevinst og tap på investeringer	205 395		-130 122,61	75 273
9.1 Forvaltningskostnader	-1 256 221		742 656,91	-513 564
14.1 Forvaltningskostnader	-89 087		130 122,61	41 035
<b>Total effekt på resultatet</b>	<b>3 884 263</b>		<b>0</b>	<b>3 884 263</b>

# Signatur sertifikat

Dokumentnavn:

2023 03 16\_ Årsregnskap for året 2022 Heli-One Norge Pensjonskasse\_vedtatt

Unikt dokument Id:

cfc4a85d-66d3-4409-9722-05e0033efa59

Dokument fingeravtrykk:

b926762606fa12bfde93428cf8e444fe623bedbc7f9202c77c66520211b99a4c5a35eb59e0a31246dbccc8  
b16c06c6e7ea6e25dc2119a7067e8bca34f515695a






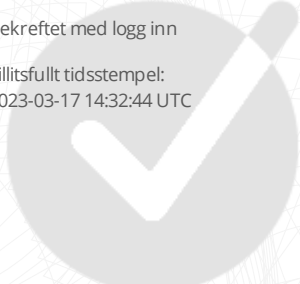
## Undertegnede

 <p><b>Lise Schie Berntsen</b> E-post: lise.berntsen@storebrand.no Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 51.175.115.62 IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway</p>	<p>Signer med BankID: Lise Schie Berntsen (1964-02-28)</p> <p>Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-17 14:55:23 UTC</p> 
 <p><b>Thorleif Jakobsen</b> E-post: Thorleif.Jakobsen@heli-one.com Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 92.221.86.80 IP Lokasjon: Sandnes, Troms og Finnmark, Norway</p>	<p>Signer med BankID: Thorleif Eng Jakobsen (1980-11-27)</p> <p>Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-17 20:11:20 UTC</p> 
 <p><b>Einar Kverneland</b> E-post: einar.kverneland@gmail.com Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 46.212.165.31 IP Lokasjon: Skedsmokorset, Viken, Norway</p>	<p>Signer med BankID: Einar Kverneland (1956-10-14)</p> <p>Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-19 10:42:34 UTC</p> 
 <p><b>Heidi Sunde</b> E-post: Heidi.Sunde@h-k-p.no Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.211.141.8 IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway</p>	<p>Signer med BankID: Heidi Iren Sunde (1968-03-28)</p> <p>Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-19 18:06:26 UTC</p> 





## Undertegnede

 <p><b>Ørjan Østebø</b> E-post: Orjan.Ostebo@heli-one.com Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.44 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 109.247.177.49 IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway</p>	 <p>Signer med BankID: Ørjan Østebø (1977-02-05) Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-19 19:30:53 UTC</p>
 <p><b>Sara Löhr</b> E-post: sara.lohr@heli-one.com Enhet: Mobile Safari 16.1 on iOS 16.1.2 Apple iPhone (smartphone) IP adresse: 84.243.59.195 IP Lokasjon: Helsingborg, Skåne County, Sweden</p>	 <p>Signer med BankID: Sara Helena Löhr (1983-05-05) Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-27 19:08:18 UTC</p>
 <p><b>Aider</b> Aider Stor-Oslo (922633452 ) E-post: post@aider.no Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 80.213.220.169 IP Lokasjon: Son, Viken, Norway</p>	 <p>Bekreftet med logg inn Tillitsfullt tidsstempel: 2023-03-17 14:32:44 UTC</p>

Dette dokumentet ble gjennomført av alle parter på:

**2023-03-27 19:08:18 UTC**



# Revisjonslogg

## Tillitsfullt tidsstempel

2023-03-27 19:08:18 UTC

## Hendelse med innsamlede revisjonsdato

Dokument ble signert av Sara Löhr (sara.lohr@heli-one.com)  
Enhet: Mobile Safari 16.1 on iOS 16.1.2 Apple iPhone (smarttelefon)  
IP adresse: 84.243.59.195 - IP Lokasjon: Helsingborg, Skåne County, Sweden

2023-03-27 19:08:14 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Sara Löhr (sara.lohr@heli-one.com)  
Enhet: Mobile Safari 16.1 on iOS 16.1.2 Apple iPhone (smarttelefon)  
IP adresse: 84.243.59.195 - IP Lokasjon: Helsingborg, Skåne County, Sweden

2023-03-27 19:06:31 UTC

Dokument ble åpnet av Sara Löhr (sara.lohr@heli-one.com)  
Enhet: Mobile Safari 16.1 on iOS 16.1.2 Apple iPhone (smarttelefon)  
IP adresse: 84.243.59.195 - IP Lokasjon: Helsingborg, Skåne County, Sweden

2023-03-19 19:30:53 UTC

Dokument ble signert av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.44 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 109.247.177.49 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 19:30:50 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.44 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 109.247.177.49 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 19:26:57 UTC

Dokument ble åpnet av Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.44 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 109.247.177.49 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 18:06:26 UTC

Dokument ble signert av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 84.211.141.8 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 18:06:23 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 84.211.141.8 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 18:05:18 UTC

Dokument ble åpnet av Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 84.211.141.8 - IP Lokasjon: Haugesund, Rogaland, Norway

2023-03-19 10:42:34 UTC

Dokument ble signert av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 46.212.165.31 - IP Lokasjon: Skedsmokorset, Viken, Norway

2023-03-19 10:42:31 UTC

Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 46.212.165.31 - IP Lokasjon: Skedsmokorset, Viken, Norway

2023-03-19 10:41:49 UTC

Dokument ble gjennomgått av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 46.212.165.31 - IP Lokasjon: Skedsmokorset, Viken, Norway



2023-03-19 10:41:25 UTC Dokument ble åpnet av Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 46.212.165.31 - IP Lokasjon: Skedsmokorset, Viken, Norway

2023-03-17 20:11:20 UTC Dokument ble signert av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Troms og Finnmark, Norway

2023-03-17 20:11:17 UTC Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Troms og Finnmark, Norway

2023-03-17 20:10:47 UTC Dokument ble gjennomgått av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Troms og Finnmark, Norway

2023-03-17 20:10:39 UTC Dokument ble åpnet av Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 92.221.86.80 - IP Lokasjon: Sandnes, Troms og Finnmark, Norway

2023-03-17 14:55:23 UTC Dokument ble signert av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway

2023-03-17 14:55:20 UTC Dokument ble godkjent via eid:bankid-no av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway

2023-03-17 14:53:49 UTC Dokument ble åpnet av Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.41 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 51.175.115.62 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway

2023-03-17 14:32:59 UTC Dokument ble sendt til Ørjan Østebø (Orjan.Ostebo@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:58 UTC Dokument ble sendt til Einar Kverneland (einar.kverneland@gmail.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:56 UTC Dokument ble sendt til Heidi Sunde (Heidi.Sunde@h-k-p.no)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:54 UTC Dokument ble sendt til Sara Löhr (sara.lohr@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:52 UTC Dokument ble sendt til Thorleif Jakobsen (Thorleif.Jakobsen@heli-one.com)  
Enhhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway



2023-03-17 14:32:49 UTC Dokument ble sendt til Lise Schie Berntsen (lise.berntsen@storebrand.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:47 UTC Dokument ble forseglet av Aider (post@aider.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:32:44 UTC Dokument ble signert av Aider (post@aider.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

2023-03-17 14:29:28 UTC Dokument ble opprettet av Aider (post@aider.no)  
Enhet: Microsoft Edge 111.0.1661.43 on Windows 10 Unknown (desktop)  
IP adresse: 80.213.220.169 - IP Lokasjon: Son, Viken, Norway

