



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 252 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HYLLBEKK EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 6
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Nerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 447	-1 368 927
Annen driftsinntekt		425 307	-731 380
Sum inntekter		430 754	-2 100 307
Kostnader			
Lønnskostnad	1		2 162 786
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			10 024
Annen driftskostnad		269 697	1 430 181
Sum kostnader		269 697	3 602 991
Driftsresultat		161 057	-5 703 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			10 065
Sum finansinntekter			10 065
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		750	
Annen rentekostnad		1 393 060	199 779
Annen finanskostnad		29 700	2 129 999
Sum finanskostnader		1 423 510	2 329 778
Netto finans		-1 423 510	-2 319 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 262 453	-8 023 011
Skattekostnad på ordinært resultat	2		9 843
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat	3	-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 262 453	-8 032 854
Totalresultat		-1 262 453	-8 032 854
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-1 262 453	-8 032 854
Sum overføringer og disponeringer		-1 262 453	-8 032 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 154 101	1 130 611
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5	205 186	171 597
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 560 000	360 750
Andre langsiktige fordringer		79 688	92 073
Sum finansielle anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Sum anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		771 216	959 901
Andre kortsiktige fordringer		1 193 461	1 191 286
Konsernfordringer	5	158 914	
Sum fordringer		2 123 591	2 151 187
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-650	19 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-650	19 344
Sum omløpsmidler		2 122 941	2 170 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		5 121 917	3 925 561
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	36 900	36 900
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		1 143 100	1 143 100
Annen innskutt egenkapital		123 953	
Sum innskutt egenkapital		1 303 953	1 180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	10 861 824	9 599 371
Sum opptjent egenkapital		-10 861 824	-9 599 371
Sum egenkapital	3, 8	-9 557 871	-8 419 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	3 992 966	1 296 650
Øvrig langsiktig gjeld		485 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650
Sum langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 332	311 401
Betalbar skatt	2	34 961	
Skyldig offentlige avgifter		41 420	710 811
Annen kortsiktig gjeld		10 016 109	9 226 071
Sum kortsiktig gjeld		10 201 821	10 248 283
Sum gjeld		14 679 788	12 344 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 121 917	3 925 561



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 539140

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 252 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HYLLEBEKK EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 6
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Nerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2022



Organisasjonsnr: 917 252 645
HYLLBEKK EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 447	-1 368 927
Annen driftsinntekt		425 307	-731 380
Sum inntekter		430 754	-2 100 307
Kostnader			
Lønnskostnad	1		2 162 786
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			10 024
Annen driftskostnad		269 697	1 430 181
Sum kostnader		269 697	3 602 991
Driftsresultat		161 057	-5 703 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			10 065
Sum finansinntekter			10 065
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		750	
Annen rentekostnad		1 393 060	199 779
Annen finanskostnad		29 700	2 129 999
Sum finanskostnader		1 423 510	2 329 778
Netto finans		-1 423 510	-2 319 713
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2		9 843
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat	3	-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 262 453	-8 032 854
Totalresultat		-1 262 453	-8 032 854
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 262 453	-8 032 854
Sum overføringer og disponeringer		-1 262 453	-8 032 854



Organisasjonsnr: 917 252 645
HYLLBEKK EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 154 101	1 130 611
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5	205 186	171 597
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 560 000	360 750
Andre langsiktige fordringer		79 688	92 073
Sum finansielle anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Sum anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		771 216	959 901
Andre kortsiktige fordringer		1 193 461	1 191 286
Konsernfordringer	5	158 914	
Sum fordringer		2 123 591	2 151 187
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		-650	19 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-650	19 344
Sum omløpsmidler		2 122 941	2 170 531
SUM EIENDELER		5 121 917	3 925 561



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	36 900	36 900
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		1 143 100	1 143 100
Annen innskutt egenkapital		123 953	
Sum innskutt egenkapital		1 303 953	1 180 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	10 861 824	9 599 371
Sum opptjent egenkapital		-10 861 824	-9 599 371
Sum egenkapital	3, 8	-9 557 871	-8 419 371

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	3 992 966	1 296 650
Øvrig langsiktig gjeld		485 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650
Sum langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		109 332	311 401
Betalbar skatt	2	34 961	
Skyldig offentlige avgifter		41 420	710 811
Annen kortsiktig gjeld		10 016 109	9 226 071
Sum kortsiktig gjeld		10 201 821	10 248 283
Sum gjeld		14 679 788	12 344 932

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 121 917	3 925 561
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 917 252 645
HYLLBEKK EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Hyllbekk Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 252 645



RESULTATREGNSKAP

HYLLBEKK EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 447	-1 368 927
Annen driftsinntekt		425 307	-731 380
Sum driftsinntekter		430 754	-2 100 307
Lønnskostnad	1	0	2 162 786
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	10 024
Annen driftskostnad		269 697	1 430 181
Sum driftskostnader		269 697	3 602 991
Driftsresultat		161 057	-5 703 298
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	10 065
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		750	0
Annen rentekostnad		1 393 060	199 779
Annen finanskostnad		29 700	2 129 999
Resultat av finansposter		-1 423 510	-2 319 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 262 453	-8 023 011
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	9 843
Ordinært resultat		-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat	3	-1 262 453	-8 032 854
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 262 453	8 032 854
Sum overføringer		-1 262 453	-8 032 854

HYLLBEKK EIENDOM AS

SIDE 2



BALANSE

HYLLBEKK EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 154 101	1 130 611
Lån til foretak i samme konsern	5	205 186	171 597
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 560 000	360 750
Andre langsiktige fordringer		79 688	92 073
Sum finansielle anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Sum anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		771 216	959 901
Andre kortsiktige fordringer		1 193 461	1 191 286
Konsernfordringer	5	158 914	0
Sum fordringer		2 123 591	2 151 187
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-650	19 344
Sum omløpsmidler		2 122 941	2 170 531
Sum eiendeler		5 121 917	3 925 561

HYLLBEKK EIENDOM AS

SIDE 3



BALANSE

HYLLBEKK EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	36 900	36 900
Overkurs		1 143 100	1 143 100
Annen innskutt egenkapital		123 953	0
Sum innskutt egenkapital		1 303 953	1 180 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-10 861 824	-9 599 371
Sum opptjent egenkapital		-10 861 824	-9 599 371
Sum egenkapital	3, 8	-9 557 871	-8 419 371
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	3 992 966	1 296 650
Øvrig langsiktig gjeld		485 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		109 332	311 401
Betalbar skatt	2	34 961	0
Skyldig offentlige avgifter		41 420	710 811
Annen kortsiktig gjeld		10 016 109	9 226 071
Sum kortsiktig gjeld		10 201 821	10 248 283
Sum gjeld		14 679 788	12 344 932
Sum egenkapital og gjeld		5 121 917	3 925 561

Oslo, 22.05.2022
Styret i Hyllbekk Eiendom AS

Øyvind Nerheim
styreleder

Per Håkon Malum
styremedlem/daglig leder

Håvard Hunstad Ingeborgrud
styremedlem

HYLLBEKK EIENDOM AS

SIDE 4



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

HYLLBEKK EIENDOM AS

SIDE 5



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 1 Lønnskostnader

Hyllbekk Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	9 843
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	9 843
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 262 453	-8 023 011
Permanente forskjeller	44 661	0
Mottatt konsernbidrag	158 914	0
Skattepliktig inntekt	-1 058 879	-8 023 011
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	34 961	0
Sum betalbar skatt i balansen	34 961	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 661 339	-7 602 460	1 058 879
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 661 339	7 602 460	-1 058 879
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen EK / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	36 900	1 143 100	0	-9 599 371	-8 419 371
Årets resultat				-1 262 453	-1 262 453
Konsernbidrag mottatt			123 953		123 953
Pr 31.12.2021	36 900	1 143 100	123 953	-10 861 824	-9 557 871

Note 4 Datterselskap

Hyllbekk Eiendom AS eier 27,46 % av aksjene i Harstad Panorama AS, som gir Hyllbekk Eiendom AS 27,46 % av stemmene i selskapet. Harstad Panorama AS har forretningskontor i Oslo. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2021 var på kr. - 162 310. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 kr. -178 928.

I tillegg har selskapet en mindre eierandel i Emblemhagen AS, tidligere Hyllbekk Eiendom Vest AS. Resultatet og balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 ukjent, men negativ. Etter konvertering av obligasjonslån, antar styret at egenkapitalen likevel vil være positiv.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	205 186	205 186
Andre kortsiktige fordringer konsern	158 914	0
Sum	364 100	205 186
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 992 966	1 296 650
Sum	3 992 966	1 296 650

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Hyllbekk Eiendom AS har eierandeler i Eidslunden AS, hvor selskapet har gått inn med kr. 360 000, samt i B35 Utvikling AS hvor selskapet har gått inn med kr. 1 200 000.

HYLLBEKK EIENDOM AS

SIDE 7



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HYLLBEKK EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 600	1,5	36 900
Sum	24 600		36 900

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arealo Gruppen AS	24 600	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Styret konstaterer at selskapets bokførte egenkapital ved utgangen av 2021 er negativ. Deler av selskapets gjeld er konvertert til egenkapital og selskapet er sin helhet eiermessig overtatt av Arealo Gruppen AS i en transaksjon som priser selskapets aktiva betydelig høyere enn bokførte verdier. Det er styrets oppfatning at fortsatt drift er forsvarlig da selskapets gjenværende gjeld løpende vil bli ivaretatt av eierselskapet.

Driften av Hyllbekk Eiendom AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Per Håkon Malum

7c77f23b-1755-475b-997a-a58b7dcd9850 - 2022-06-22 12:30:13 UTC +03:00
BankID - 322e94a5-a257-4fa6-9c7c-9775784d206f - NO

Øyvind Nerheim

58222a9a-801e-4753-a59e-0420b1389857 - 2022-06-22 12:36:09 UTC +03:00
BankID - 2342b3c4-08df-413e-bf7f-5193c87c3ac5 - NO

Håvard Ingeborgrud

af73554f-4ba8-4282-8864-99deb9ff5e4 - 2022-06-23 01:10:23 UTC +03:00
BankID - 5be79bf2-9a29-4714-adcd-480a005fbb7f - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



Årsregnskap 2021

Hyllbekk Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 252 645



RESULTATREGNSKAP

HYLLBEKK EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 447	-1 368 927
Annen driftsinntekt		425 307	-731 380
Sum driftsinntekter		430 754	-2 100 307
Lønnskostnad	1	0	2 162 786
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	10 024
Annen driftskostnad		269 697	1 430 181
Sum driftskostnader		269 697	3 602 991
Driftsresultat		161 057	-5 703 298
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	10 065
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		750	0
Annen rentekostnad		1 393 060	199 779
Annen finanskostnad		29 700	2 129 999
Resultat av finansposter		-1 423 510	-2 319 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 262 453	-8 023 011
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	9 843
Ordinært resultat		-1 262 453	-8 032 854
Årsresultat	3	-1 262 453	-8 032 854
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 262 453	8 032 854
Sum overføringer		-1 262 453	-8 032 854



BALANSE

HYLLBEKK EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 154 101	1 130 611
Lån til foretak i samme konsern	5	205 186	171 597
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 560 000	360 750
Andre langsiktige fordringer		79 688	92 073
Sum finansielle anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
Sum anleggsmidler		2 998 975	1 755 030
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		771 216	959 901
Andre kortsiktige fordringer		1 193 461	1 191 286
Konsernfordringer	5	158 914	0
Sum fordringer		2 123 591	2 151 187
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-650	19 344
Sum omløpsmidler		2 122 941	2 170 531
Sum eiendeler		5 121 917	3 925 561

**BALANSE**

HYLLBEKK EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	36 900	36 900
Overkurs		1 143 100	1 143 100
Annen innskutt egenkapital		123 953	0
Sum innskutt egenkapital		1 303 953	1 180 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-10 861 824	-9 599 371
Sum opptjent egenkapital		-10 861 824	-9 599 371
Sum egenkapital	3, 8	-9 557 871	-8 419 371
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	3 992 966	1 296 650
Øvrig langsiktig gjeld		485 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 477 966	2 096 650
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		109 332	311 401
Betalbar skatt	2	34 961	0
Skyldig offentlige avgifter		41 420	710 811
Annen kortsiktig gjeld		10 016 109	9 226 071
Sum kortsiktig gjeld		10 201 821	10 248 283
Sum gjeld		14 679 788	12 344 932
Sum egenkapital og gjeld		5 121 917	3 925 561

Oslo, 22.05.2022
Styret i Hyllbekk Eiendom AS

Øyvind Nerheim
styreleder

Per Håkon Malum
styremedlem/daglig leder

Håvard Hunstad Ingeborgrud
styremedlem



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



NOTER REGSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 1 Lønnskostnader

Hyllbekk Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	9 843
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	9 843
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 262 453	-8 023 011
Permanente forskjeller	44 661	0
Mottatt konsernbidrag	158 914	0
Skattepliktig inntekt	-1 058 879	-8 023 011
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	34 961	0
Sum betalbar skatt i balansen	34 961	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 661 339	-7 602 460	1 058 879
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 661 339	7 602 460	-1 058 879
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen EK / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	36 900	1 143 100	0	-9 599 371	-8 419 371
Årets resultat				-1 262 453	-1 262 453
Konsernbidrag mottatt			123 953		123 953
Pr 31.12.2021	36 900	1 143 100	123 953	-10 861 824	-9 557 871

Note 4 Datterselskap

Hyllbekk Eiendom AS eier 27,46 % av aksjene i Harstad Panorama AS, som gir Hyllbekk Eiendom AS 27,46 % av stemmene i selskapet. Harstad Panorama AS har forretningskontor i Oslo. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2021 var på kr. - 162 310. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 kr. -178 928.

I tillegg har selskapet en mindre eierandel i Emblemhagen AS, tidligere Hyllbekk Eiendom Vest AS. Resultatet og balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 ukjent, men negativ. Etter konvertering av obligasjonslån, antar styret at egenkapitalen likevel vil være positiv.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	205 186	205 186
Andre kortsiktige fordringer konsern	158 914	0
Sum	364 100	205 186
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 992 966	1 296 650
Sum	3 992 966	1 296 650

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Hyllbekk Eiendom AS har eierandeler i Eidslunden AS, hvor selskapet har gått inn med kr. 360 000, samt i B35 Utvikling AS hvor selskapet har gått inn med kr. 1 200 000.



NOTER REGNSKAPSÅRET 2021

HYLLBEKK EIENDOM AS

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HYLLBEKK EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 600	1,5	36 900
Sum	24 600		36 900

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arealo Gruppen AS	24 600	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Styret konstaterer at selskapets bokførte egenkapital ved utgangen av 2021 er negativ. Deler av selskapets gjeld er konvertert til egenkapital og selskapet er sin helhet eiermessig overtatt av Arealo Gruppen AS i en transaksjon som priser selskapets aktiva betydelig høyere enn bokførte verdier. Det er styrets oppfatning at fortsatt drift er forsvarlig da selskapets gjenværende gjeld løpende vil bli ivaretatt av eierselskapet.

Driften av Hyllbekk Eiendom AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.