



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 841 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PÅ ØVERSTE HYLLE AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 31
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Christian Axel Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.01.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	43 568 783	13 985 008
Sum kostnader		43 568 783	13 985 008
Driftsresultat		-43 568 783	-13 985 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 378	679 040
Annen finansinntekt		11 121 573	14 530 284
Sum finansinntekter		11 122 951	15 209 324
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			847 318
Annen rentekostnad		14 600	2 029
Annen finanskostnad		29 000	
Sum finanskostnader		43 600	849 347
Netto finans		11 079 351	14 359 978
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 489 432	374 970
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3		136 601
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 489 432	238 369
Årsresultat		-32 489 432	238 369
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 489 432	238 369
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			9 758 546
Udekket tap	8	-21 113 860	
Overføringer annen egenkapital	8	-11 375 573	-9 520 177
Sum overføringer og disponeringer		-32 489 432	238 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			29 000
Lån til foretak i samme konsern	4		194
Investeringer i aksjer og andeler	5	18 197 492	18 658 767
Andre langsiktige fordringer		150 000	710 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 347 492	19 397 961
Sum anleggsmidler		18 347 492	19 397 961
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	3 100 937	1 413 608
Sum fordringer		3 100 937	1 413 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	575 046	201 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		575 046	201 796
Sum omløpsmidler		3 675 983	1 615 404
SUM EIENDELER		22 023 476	21 013 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	1 061 000	1 061 000
Overkurs	8,9	7 972 374	7 972 374
Sum innskutt egenkapital		9 033 374	9 033 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		11 375 573
Udekket tap	8	21 113 860	
Sum opptjent egenkapital		-21 113 860	11 375 573
Sum egenkapital		-12 080 486	20 408 947
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	4 514 600	
Sum annen langsiktig gjeld		4 514 600	
Sum langsiktig gjeld		4 514 600	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 182	10 500
Kortsiktig konserngjeld			593 919
Annen kortsiktig gjeld	11	29 493 179	
Sum kortsiktig gjeld		29 589 361	604 419
Sum gjeld		34 103 961	604 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 023 476	21 013 365



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i På Øverste Hylle AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til På Øverste Hylle AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 3 100 937,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

BDO AS

Knut Nyerrød
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: VJ7CC-2YENS-41ECL-KL41.2-PYSVV-1P05U



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Nyerrød

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-12-21 22:46:35Z



Penneo Dokumentnrøkke: VJ7CC-2YEN5-41ECl-KL412-PVSVV-1P05U

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



På Øverste Hylle AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Eventuelle virkninger av endring av regnskapsprinsipper omtales spesielt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld består av poster som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives lineært over eiendelens forventede levetid. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi vil det bli gjennomført en nedskrivning til virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost og 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 reversering 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/konsernbidrag 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.

Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Det beregnes og bokføres utsatt skatt som følge av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier i regnskapet. Positive og negative midlertidige forskjeller som vil, eller kan utligne hverandre i samme periode nettopføres. I henhold til GRFS for små selskaper bokføres ikke netto utsatt skattefordel som en eiendel i selskapets balanse.



På Øverste Hylle AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader

På Øverste Hylle AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 43.250,-

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-32 489 432
+ Permanente og andre forskjeller	32 245 596
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-243 837

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Utsatt skatt / skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	243 837	0
= Grunnlag utsatt skatt	-243 837	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	243 837	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	243 837	0
Utsatt skattefordel	53 644	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	243 837	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	53 644	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



På Øverste Hylle AS

Noter 2019

Note 4 - Lån til datterselskap, nærstående og andre

	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern		9 710 305
Avsetning tap på lån i samme konsern		-9 710 305
Lån til nærstående		10 561 400
Avsetning tap på lån til nærstående		-10 561 400
Lån til andre selskaper		5 430 406
Avsetning tap på lån til andre selskaper		-5 430 211
Sum langsiktige fordringer	0	194

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

TS	Antall aksjer	Balansført verdi
HCA Melbye Aksjeselskap	461 570	18 197 492
Sum	461 570	18 197 492

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Posten gjelder i sin helhet lån til eier

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet hadde pr 31.12.2019 ikke hatt noen ansatte i selskapet og følgelig ingen skatteforpliktelser for ansatte. Øvrige midler disponeres fritt.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 061 000	7 972 374	11 375 573	20 408 947
Pr 31.12.	1 061 000	7 972 374	-21 113 860	-12 080 486

Selskapet står med en ikke-tilfredsstillende bokført egenkapital pr 31.12.2019, da denne anses som tapt. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede på bakgrunn av store merverdier i investeringer, slik at den reelle egenkapitalen er positivt. Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



På Øverste Hylle AS

Noter 2019

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i På Øverste Hylle AS pr. 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 061	1 000,00	1 061 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Funksjon	Aksjer	Eierandel/Stemmenandel
Hans Christian Axel Melbye	Styrets leder	1 061	100%
Totalt antall aksjer		1 061	100%

Note 10 - Langsiktig gjeld

Posten består av gjeld til Høye Nord AS og skal tilbakebetales og sin helhet innen 30.06.2020. Lånet er renteberegnet med kr 14.600,-

Note 11 - Garantiforpliktelser

På øverste hylle AS har stilt morselskapsgaranti for datterselskaper som har gått konkurs i 2019. Det er følgelig gjort avsetninger for slike garantier i regnskapet. Enkelte saker er komplekse og med usikkerhet rundt utfallsrom. Utfallet av disse vil kunne påvirke resultatet og egenkapital med vesentlig beløpet.

	2019	2018
Garantiforpliktelse inkludert i kortsiktig gjeld	29 202 304	0
Totalt	29 202 304	0



På Øverste Hylle AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	43 568 783	13 985 008
Sum driftskostnader		43 568 783	13 985 008
DRIFTSRESULTAT		(43 568 783)	(13 985 008)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 378	679 040
Annen finansinntekt		11 121 573	14 530 284
Sum finansinntekter		11 122 951	15 209 324
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	847 318
Annen rentekostnad		14 600	2 029
Annen finanskostnad		29 000	0
Sum finanskostnader		43 600	849 347
NETTO FINANSPOSTER		11 079 351	14 359 978
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(32 489 432)	374 970
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	136 601
ORDINÆRT RESULTAT		(32 489 432)	238 369
ÅRSRESULTAT		(32 489 432)	238 369
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	9 758 546
Overføringer annen egenkapital	8	(11 375 573)	(9 520 177)
Fremføring av udekket tap	8	(21 113 860)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(32 489 432)	238 369



På Øverste Hylle AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	29 000
Lån til foretak i samme konsern	4	0	194
Investeringer i aksjer og andeler	5	18 197 492	18 658 767
Andre langsiktige fordringer		150 000	710 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 347 492	19 397 961
SUM ANLEGGSMIDLER		18 347 492	19 397 961
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	3 100 937	1 413 608
Sum fordringer		3 100 937	1 413 608
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	575 046	201 796
SUM OMLØPSMIDLER		3 675 983	1 615 404
SUM EIENDELER		22 023 476	21 013 365



På Øverste Hylle AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	1 061 000	1 061 000
Overkurs	8,9	7 972 374	7 972 374
Sum innskutt egenkapital		9 033 374	9 033 374
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	11 375 573
Udekket tap	8	(21 113 860)	0
Sum opptjent egenkapital		(21 113 860)	11 375 573
SUM EGENKAPITAL		(12 080 486)	20 408 947
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	4 514 600	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 514 600	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 514 600	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		96 182	10 500
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	593 919
Annen kortsiktig gjeld	11	29 493 179	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		29 589 361	604 419
SUM GJELD		34 103 961	604 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 023 476	21 013 365

Oslo, 18.12.2020
Styret i På Øverste Hylle AS

Hans Christian Axel Melbye
Styrets leder



**Årsregnskap 2019
for
På Øverste Hylle AS**

Organisasjonsnr. 995841479

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Verkstedveien 1
8008 BODØ
Organisasjonsnr. 981085892