



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 365 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSJESELSKAPET AV 31. MAI 2021
Forretningsadresse: c/o Bestseller AS
Verkseier Furulunds vei 16A
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2023 - 31.07.2024

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: Anders Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.01.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 24.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		68 605	85 879
Sum inntekter		68 605	85 879
Kostnader			
Varekostnad			19 087
Annen driftskostnad		13 097	58 156
Sum kostnader		13 097	77 243
Driftsresultat		55 508	8 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		86 717	41 824
Sum finansinntekter		86 717	41 824
Annen finanskostnad		287 993	507 875
Sum finanskostnader		287 993	507 875
Netto finans		-201 276	-466 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-145 768	-457 415
Skattekostnad på ordinært resultat	2		639
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 768	-458 054
Årsresultat		-145 768	-458 054
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	4 500 000	22 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-4 645 768	-22 458 054
Sum overføringer og disponeringer		-145 768	-458 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	9 495	579 905
Andre fordringer	3	3 911 154	26 852 953
Sum fordringer		3 920 649	27 432 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	30 118 428	2 457 956
Sum omløpsmidler		34 039 077	29 890 814
SUM EIENDELER		34 039 077	29 890 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 334 925	1 822 453
Sum opptjent egenkapital		1 334 925	1 822 453
Sum egenkapital		2 134 925	2 622 453
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3, 3		44 697
Annen kortsiktig gjeld	3	31 904 152	27 223 664
Sum kortsiktig gjeld		31 904 152	27 268 361
Sum gjeld		31 904 152	27 268 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 039 077	29 890 814



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 305041

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 365 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSJESELSKAPET AV 31. MAI 2021
Forretningsadresse: c/o Bestseller AS
Verkseier Furulunds vei 16A
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2023 - 31.07.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.01.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 03.02.2025



Organisasjonsnr: 977 365 198
AKSJESELSKAPET AV 31. MAI 2021

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		68 605	85 879
Sum inntekter		68 605	85 879
Kostnader			
Varekostnad			19 087
Annen driftskostnad		13 097	58 156
Sum kostnader		13 097	77 243
Driftsresultat		55 508	8 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		86 717	41 824
Sum finansinntekter		86 717	41 824
Annen finanskostnad		287 993	507 875
Sum finanskostnader		287 993	507 875
Netto finans		-201 276	-466 051
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-145 768	-457 415
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 768	-458 054
Årsresultat		-145 768	-458 054
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	4 500 000	22 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-4 645 768	-22 458 054
Sum overføringer og disponeringer		-145 768	-458 054



Organisasjonsnr: 977 365 198
AKSJESELSKAPET AV 31. MAI 2021

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	9 495	579 905
Andre fordringer	3	3 911 154	26 852 953
Sum fordringer		3 920 649	27 432 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	30 118 428	2 457 956
Sum omløpsmidler		34 039 077	29 890 814
SUM EIENDELER		34 039 077	29 890 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 334 925	1 822 453
Sum opptjent egenkapital		1 334 925	1 822 453
Sum egenkapital		2 134 925	2 622 453
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3, 3		44 697
Annen kortsiktig gjeld	3	31 904 152	27 223 664
Sum kortsiktig gjeld		31 904 152	27 268 361
Sum gjeld		31 904 152	27 268 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 039 077	29 890 814



Organisasjonsnr: 977 365 198
AKSJESELSKAPET AV 31. MAI 2021

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Aksjer	800.00	1000.00	800000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektene innregnes med vedien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Inntekter klassifisert som andre inntekter består av utløpte gavekort.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 2 - Skatt

Alle tall i NOK

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023/2024	2022/2023
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	639
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>639</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023/2024	2022/2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-145 768	-457 415
Permanente forskjeller	0	4 696
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-480 347</u>	<u>-2 052 636</u>
Alminnelig inntekt	-626 115	-2 505 355
Anvendt fremførbart underskudd	-3 532 125	-24 313 040
Mottatt konsernbidrag	<u>4 158 240</u>	<u>26 818 395</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023/2024	2022/2023
Driftsmidler inkl goodwill	-1 758 069	-2 199 516
Regnskapsmessige avsetninger	<u>-44 000</u>	<u>-82 900</u>
Sum	<u>-1 802 069</u>	<u>-2 282 416</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-231 470</u>	<u>-3 763 596</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 033 539	-6 046 012
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-2 033 539</u>	<u>-6 046 012</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Alle tall i NOK

<i>Fordringer</i>	2023/2024	2022/2023
Andre fordringer	3 890 435	26 818 395
<i>Gjeld</i>	2023/2024	2022/2023
Annen kortsiktig gjeld	5 360 152	5 072 159
Skyldig utbytte	<u>26 500 000</u>	<u>22 000 000</u>
Sum	<u>31 860 152</u>	<u>27 072 159</u>



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 4 - Bankinnskudd

Alle tall i NOK

	2023/2024
Bundne skattetrekksmidler utgjør	283 633

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Alle tall i NOK

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	800	1 000	800 000

Selskapet var pr 31.07.2023 heleid av BESTSELLER United A/S med forretningskontor i Aarhus (Danmark). BESTSELLER United A/S representerer også 100% av stemmeandelen i selskapet. Aksjeselskapet av 31. mai 2021 AS inngår i konsernregnskapet til Heartland A/S. Konsernregnskapet kan innhentes fra: www.cvr.dk.

Note 6 - Egenkapital

Alle tall i NOK

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.08.	800 000	1 822 453	2 622 453
Årsresultat	0	-145 768	-145 768
Avsatt utbytte	0	-4 500 000	-4 500 000
Mottatt konsernbidrag	0	4 158 240	4 158 240
Egenkapital 31.07.	800 000	1 334 925	2 134 925

Note 7 - Fortsatt drift

Butikkdriften er avviklet. Eventuell ny virksomhet og bruk av selskapet er ikke besluttet, heller ikke avvikling av AS.



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aksjeselskapet av 31. Mai 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aksjeselskapet av 31. Mai 2021 som består av balanse per 31. juli 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. juli 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



**Shape the future
with confidence**

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 29. januar 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trine Hansen Bjerkvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PWSJ3-708ZY-CMEGV-E1UGC-IM7VH-OQVTF



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."

BJERKVIK, TRINE HANSEN

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-2269617

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-01-29 18:17:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PWSJ3-708ZY-CMEGV-E1UGC-IM7VH-OQVTF

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Årsrapport for 2023/2024

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Resultatregnskap 01.08-31.07

Alle tall i NOK

	Note	2023/2024	2022/2023
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		68 605	85 879
Sum driftsinntekter		<u>68 605</u>	<u>85 879</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	19 087
Annen driftskostnad		13 097	58 156
Sum driftskostnader		<u>13 097</u>	<u>77 243</u>
Driftsresultat		<u>55 508</u>	<u>8 636</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		86 717	41 824
Annen finanskostnad		287 993	507 875
Netto finansposter		<u>-201 276</u>	<u>-466 051</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-145 768</u>	<u>-457 415</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>639</u>
Årsresultat		<u>-145 768</u>	<u>-458 054</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	4 500 000	22 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-4 645 768	-22 458 054
Sum disponert		<u>-145 768</u>	<u>-458 054</u>



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Balanse pr. 31. juli

Alle tall i NOK

	Note	2023/2024	2022/2023
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		9 495	579 905
Andre fordringer	3	<u>3 911 154</u>	<u>26 852 953</u>
Sum fordringer		<u>3 920 649</u>	<u>27 432 858</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>30 118 428</u>	<u>2 457 956</u>
Sum omløpsmidler		<u>34 039 077</u>	<u>29 890 814</u>
Sum eiendeler		<u>34 039 077</u>	<u>29 890 814</u>



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Balanse pr. 31. juli

Alle tall i NOK

	Note	2023/2024	2022/2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 334 925	1 822 453
Sum opptjent egenkapital		1 334 925	1 822 453
Sum egenkapital		2 134 925	2 622 453
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	0	44 697
Annen kortsiktig gjeld	3	31 904 152	27 223 664
Sum kortsiktig gjeld		31 904 152	27 268 361
Sum gjeld		31 904 152	27 268 361
Sum egenkapital og gjeld		34 039 077	29 890 814

31. juli 2024
Oslo, 29. januar 2025

Rene Bjerg Simonsen
Styremedlem, Daglig leder

Lise Kaae
Styreleder



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektene innregnes med vedien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Inntekter klassifisert som andre inntekter består av utløpte gavekort.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 2 - Skatt

Alle tall i NOK

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023/2024	2022/2023
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	639
Årets totale skattekostnad	0	639
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023/2024	2022/2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-145 768	-457 415
Permanente forskjeller	0	4 696
Endring i midlertidige forskjeller	-480 347	-2 052 636
Alminnelig inntekt	-626 115	-2 505 355
Anvendt fremførbart underskudd	-3 532 125	-24 313 040
Mottatt konsernbidrag	4 158 240	26 818 395
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023/2024	2022/2023
Driftsmidler inkl goodwill	-1 758 069	-2 199 516
Regnskapsmessige avsetninger	-44 000	-82 900
Sum	-1 802 069	-2 282 416
Akkumulert fremførbart underskudd	-231 470	-3 763 596
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 033 539	-6 046 012
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 033 539	-6 046 012
Sum	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Alle tall i NOK

<i>Fordringer</i>	2023/2024	2022/2023
Andre fordringer	3 890 435	26 818 395
<i>Gjeld</i>	2023/2024	2022/2023
Annen kortsiktig gjeld	5 360 152	5 072 159
Skyldig utbytte	26 500 000	22 000 000
Sum	31 860 152	27 072 159



Aksjeselskapet Av 31. Mai 2021

Noter til regnskapet for 2023/2024

Alle tall i NOK

Note 4 - Bankinnskudd

Alle tall i NOK

	2023/2024
Bundne skattetrekksmidler utgjør	283 633

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Alle tall i NOK

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	800	1 000	800 000

Selskapet var pr 31.07.2023 heleid av BESTSELLER United A/S med forretningskontor i Aarhus (Danmark). BESTSELLER United A/S representerer også 100% av stemmeandelen i selskapet. Aksjeselskapet av 31. mai 2021 AS inngår i konsernregnskapet til Heartland A/S. Konsernregnskapet kan innhentes fra: www.cvr.dk.

Note 6 - Egenkapital

Alle tall i NOK

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.08.	800 000	1 822 453	2 622 453
Årsresultat	0	-145 768	-145 768
Avsatt utbytte	0	-4 500 000	-4 500 000
Mottatt konsernbidrag	0	4 158 240	4 158 240
Egenkapital 31.07.	800 000	1 334 925	2 134 925

Note 7 - Fortsatt drift

Butikkdriften er avviklet. Eventuell ny virksomhet og bruk av selskapet er ikke besluttet, heller ikke avvikling av AS.