



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 463 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESMERALDA AS
Forretningsadresse: Nedre Langgate 26C
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Håkon Svernik Pettersson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 904 815	34 230 419
Annen driftsinntekt			796 750
Sum inntekter		31 904 815	35 027 169
Kostnader			
Varekostnad		9 131 376	10 259 797
Lønnskostnad	4, 5	14 127 774	17 174 319
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	188 784	618 488
Annen driftskostnad	4	8 593 341	9 625 424
Sum kostnader		32 041 275	37 678 029
Driftsresultat		-136 460	-2 650 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 318	36 700
Annen finansinntekt		42 735	34 321
Sum finansinntekter		78 053	71 021
Annen rentekostnad		160 357	200 264
Sum finanskostnader		160 357	200 264
Netto finans		-82 304	-129 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 764	-2 780 103
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-218 764	-2 780 103
Årsresultat	8	-218 764	-2 780 103
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-218 764	-2 780 103
Totalresultat		-218 764	-2 780 103
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-218 764	-1 854 493
Overføringer til/fra annen egenkapital			-925 609
Sum overføringer og disponeringer		-218 764	-2 780 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 215 300	1 354 084
Sum varige driftsmidler	3	1 215 300	1 354 084
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			100 800
Andre fordringer		1 131 007	1 120 565
Sum finansielle anleggsmidler	5	1 131 007	1 221 365
Sum anleggsmidler		2 346 307	2 575 449
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		606 700	734 000
Fordringer			
Kundefordringer		187 110	416 459
Andre fordringer		599 711	616 535
Sum fordringer		786 821	1 032 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	153 001	917 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 001	917 094
Sum omløpsmidler		1 546 522	2 684 088
SUM EIENDELER		3 892 829	5 259 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	8		
Annen egenkapital	8, 9		
Udekket tap	8	2 073 258	1 854 493
Sum opptjent egenkapital		-2 073 258	-1 854 493
Sum egenkapital	8	-1 973 258	-1 754 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		221 291	330 017
Sum annen langsiktig gjeld		221 291	330 017
Sum langsiktig gjeld		221 291	330 017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 299 054	1 731 571
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		1 155 108	1 328 293
Annen kortsiktig gjeld		3 190 633	3 624 150
Sum kortsiktig gjeld		5 644 795	6 684 014
Sum gjeld		5 866 086	7 014 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 892 829	5 259 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2018
Esmeralda AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 463 051



RESULTATREGNSKAP

ESMERALDA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		31 904 815	34 230 419
Annen driftsinntekt		0	796 750
Sum driftsinntekter		31 904 815	35 027 169
Varekostnad		9 131 376	10 259 797
Lønnskostnad	4, 5	14 127 774	17 174 319
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	188 784	618 488
Annen driftskostnad	4	8 593 341	9 625 424
Sum driftskostnader		32 041 275	37 678 029
Driftsresultat		-136 460	-2 650 859
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		35 318	36 700
Annen finansinntekt		42 735	34 321
Annen rentekostnad		160 357	200 264
Resultat av finansposter		-82 304	-129 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 764	-2 780 103
Ordinært resultat		-218 764	-2 780 103
Årsresultat	8	-218 764	-2 780 103
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-925 609
Overført til udekket tap		-218 764	-1 854 493
Sum overføringer		-218 764	-2 780 103



BALANSE

ESMERALDA AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 215 300	1 354 084
Sum varige driftsmidler	3	1 215 300	1 354 084
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		0	100 800
Andre langsiktige fordringer		1 131 007	1 120 565
Sum finansielle anleggsmidler	5	1 131 007	1 221 365
Sum anleggsmidler		2 346 307	2 575 449
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		606 700	734 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		187 110	416 459
Andre kortsiktige fordringer		599 711	616 535
Sum fordringer		786 821	1 032 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	153 001	917 094
Sum omløpsmidler		1 546 522	2 684 088
Sum eiendeler		3 892 829	5 259 537



BALANSE

ESMERALDA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-2 073 258	-1 854 493
Sum opptjent egenkapital		-2 073 258	-1 854 493
Sum egenkapital	8	-1 973 258	-1 754 493
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		221 291	330 017
Sum annen langsiktig gjeld		221 291	330 017
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 299 054	1 731 571
Skyldig offentlige avgifter		1 155 108	1 328 293
Annen kortsiktig gjeld		3 190 633	3 624 150
Sum kortsiktig gjeld		5 644 795	6 684 014
Sum gjeld		5 866 086	7 014 031
Sum egenkapital og gjeld		3 892 829	5 259 537

Tønsberg, 20.06.2019

Styret i Esmeralda AS



Håkon Svennrik Pettersson

Styreleder/daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 1 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 251 859.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 220 383	2 220 383
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	50 000	50 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 270 383	2 270 383
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 055 083	1 055 083
= Bokført verdi 31.12.18	1 215 300	1 215 300
Årets ordinære avskrivninger	188 784	188 784
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2018	2017
Lønninger	12 182 522	14 910 035
Arbeidsgiveravgift	1 724 255	2 109 591
Pensjonskostnader	143 130	76 905
Andre ytelser	77 868	77 788
Sum	14 127 774	17 174 319

Selskapet har i 2018 sysselsatt 23 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Aksjonær/arbeiden de varamedlem
Lønn	1 090 228	1 092 283
Annen godtgjørelse	37 157	9 514
Sum	1 127 385	1 101 797

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 43 275. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 910.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er innvilget lån til hovedaksjonær. Det er utarbeidet redegjørelse på lånet som er sendt inn til Brønnøysund. Det er utarbeidet låneavtale og det er utstedt pantobligasjon som er tinglyst.

Lånet er pr 31.12.18 på kr 1 100 000. Lånet er renteberegnet.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-218 764	-2 780 103
Permanente forskjeller	-5 300	2 172
Endring i midlertidige forskjeller	57 791	-115 333
Skattepliktig inntekt	-166 274	-2 893 263
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	45 216	93 587	48 372
Fordringer	-11 356	-1 938	9 419
Sum	33 859	91 650	57 791
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 135 790	-2 969 516	166 274
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 101 931	2 877 866	-224 065
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ESMERALDA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Svennik Pettersson	50	50,0	50,0
KRISTINA PETTERSSON	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Håkon Svennik Pettersson	Styreleder/daglig leder	50

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	-1 854 493	0	-1 754 493
Pr 01.01.2018	100 000	0	-1 854 493	0	-1 754 493
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-1 854 493	0	-1 754 493

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har hatt store utfordringer i 2017 hvor 2018 resultat er betydelig bedret etter flere oppryddinger og snuoperasjoner. Bedriften fokuserer videre på kostnadskutt og tilpasninger. Bedriften har fått tilført likviditet i form av markedsstøtte og rentefrie forskudd bonus fra leverandører. Dette forsvarer videre drift. 2019 har startet trått da hele bygget har vært innpakket i stillaser, kledning, vinduer, og isolasjon er byttet ut og bygget er nymalt. Våren og starten på sommeren har gitt økt omsetning som følge av oppgraderingene. Styret bekrefter med dette at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede.



Til generalforsamlingen i Esmeralda AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Esmeralda AS som viser et underskudd på kr. 218 764. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (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.

Presisering

Selskapets egenkapital er tapt. Vi henviser til note 8 og 9 i selskapets årsregnskap. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334
3101 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@asvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.asvang.no

Medlemmer av
[Den norske Revisorforening](#)

side 1 av 2



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.


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 28.06.2019
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS



Birger Hanto
Statsautorisert revisor