



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 994 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESQ HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Erik Qvale
Elsters gate 2
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erik Smith Qvale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		120 548	
Sum inntekter		120 548	
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	7 367	84
Sum kostnader		7 367	84
Driftsresultat		113 180	-84
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149	97
Annen finansinntekt			194 125
Sum finansinntekter		149	194 222
Annen finanskostnad			31 075
Sum finanskostnader			31 075
Netto finans		149	163 147
Ordinært resultat før skattekostnad		113 329	163 063
Skattekostnad på ordinært resultat	2	27 591	124
Ordinært resultat etter skattekostnad		85 738	162 939
Årsresultat		85 738	162 939
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		170 000	
Annen egenkapital		-84 262	162 939
Sum overføringer og disponeringer		85 738	162 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 659
Sum immaterielle eiendeler			2 659
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	500 000
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		530 000	500 000
Sum anleggsmidler		530 000	502 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		168 564	
Sum fordringer		168 564	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	76 053	1 136 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 053	1 136 204
Sum omløpsmidler		244 617	1 136 204
SUM EIENDELER		774 617	1 638 863
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (510 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	510 000	510 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	69 685	153 947
Sum opptjent egenkapital		69 685	153 947
Sum egenkapital	8	579 685	663 947
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	24 932	
Utbytte		170 000	
Annen kortsiktig gjeld			974 916
Sum kortsiktig gjeld		194 932	974 916
Sum gjeld		194 932	974 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		774 617	1 638 863



Noter 2019 ESQ HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	113 329	
Årets skattegrunnlag	113 329	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 932	
Sum	24 932	
+/- Endring i utsatt skatt	2 659	
Skattekostnad i resultatregnskapet	27 591	0
Betalbar skatt i skattekostnad	24 932	
Betalbar skatt i balansen	24 932	0

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Samfunnseiendom AS	Oslo	100 %	(346)	(346)

Ingen interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattem. fremførbar uben. godtgjørelse/kreditfradrag	(12 088)	0	(12 088)
Sum midlertidige forskjeller	(12 088)	0	(12 088)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(2 659)	0	(2 659)

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 510 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SMITH, QVALE ERIK	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	510 000	153 947	663 947
Årets resultat		85 738	85 738
Avsatt utbytte		(170 000)	(170 000)
Egenkapital 31.12.2019	510 000	69 685	579 685

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Covid-19 har ikke hatt påvirkning av selskapets drift, og det er heller ikke forventet da selskapet er satt opp som et holding selskap.