



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 884 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTI AS
Forretningsadresse: Storevågen 73
6020 ÅLESUND

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: Einar André Tørlen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		73 795	38 441
Sum kostnader		73 795	38 441
Driftsresultat		-73 795	-38 441
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 180	
Annen renteinntekt		152	1 030
Annen finansinntekt	3	5 471 247	1 389 220
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3		2 721 624
Sum finansinntekter		5 473 579	4 111 874
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		2 539 641	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 150	90 900
Annen rentekostnad		129 925	
Annen finanskostnad	3		767 740
Sum finanskostnader		2 768 715	858 640
Netto finans		2 704 864	3 253 234
Ordinært resultat før skattekostnad		2 631 069	3 214 793
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-68 559	-32 573
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 699 628	3 247 366
Årsresultat		2 699 628	3 247 366
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 699 628	3 247 366
Totalresultat		2 699 628	3 247 366
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		348 030	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 351 598	3 247 366
Sum overføringer og disponeringer		2 699 628	3 247 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	12 644	
Sum immaterielle eiendeler		12 644	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		12 644	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	348 030	65 898
Sum fordringer		348 030	65 898
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 115 791	14 291 847
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		10 115 791	14 291 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 202	14 629
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 202	14 629
Sum omløpsmidler		10 471 023	14 372 374
SUM EIENDELER		10 483 667	14 372 374

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		50 741	50 741
Sum innskutt egenkapital		550 741	550 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 626 416	3 274 818
Sum opptjent egenkapital		5 626 416	3 274 818
Sum egenkapital		6 177 157	3 825 559
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		55 915
Sum avsetninger for forpliktelser			55 915
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	55 915
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	4	4 306 510	10 490 900
Sum kortsiktig gjeld		4 306 510	10 490 900
Sum gjeld		4 306 510	10 546 815
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 483 667	14 372 374



Årsregnskap 2018

Esti AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 884 057



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad		73 795	38 441
Sum driftskostnader		73 795	38 441
Driftsresultat		-73 795	-38 441
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 180	0
Annen renteinntekt		152	1 030
Annen finansinntekt	3	5 471 247	1 389 220
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	0	2 721 624
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 539 641	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 150	90 900
Annen rentekostnad		129 925	0
Annen finanskostnad	3	0	767 740
Resultat av finansposter		2 704 864	3 253 234
Ordinært resultat før skattekostnad		2 631 069	3 214 793
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-68 559	-32 573
Årsresultat		2 699 628	3 247 366
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		348 030	0
Avsatt til annen egenkapital		2 351 598	3 247 366
Sum overføringer		2 699 628	3 247 366



Balanse


Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	12 644	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>12 644</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 644</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	4	348 030	65 898
Sum fordringer		<u>348 030</u>	<u>65 898</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	10 115 791	14 291 847
Sum investeringer		<u>10 115 791</u>	<u>14 291 847</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 202	14 629
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>7 202</u>	<u>14 629</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 471 023</u>	<u>14 372 374</u>
Sum eiendeler		<u>10 483 667</u>	<u>14 372 374</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		50 741	50 741
Sum innskutt egenkapital		550 741	550 741
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	5 626 416	3 274 818
Sum opptjent egenkapital		5 626 416	3 274 818
Sum egenkapital		6 177 157	3 825 559
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	55 915
Sum avsetning for forpliktelser		0	55 915
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	4	4 306 510	10 490 900
Sum kortsiktig gjeld		4 306 510	10 490 900
Sum gjeld		4 306 510	10 546 815
Sum egenkapital og gjeld		10 483 667	14 372 374

Ålesund, 25 / 5 2019
Styret i Esti AS


Einar André Tørlen
styreleder/daglig leder



Esti AS

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, 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 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.

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.

Markedsbaserte aksjer og andre verdipapirer

Verdipapirer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Øvrige investeringer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 500
Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Børsnoterte aksjer	9 968 339	10 115 791	10 115 791

I 2018 er det regnskapsført kr 2 539 641 i urealisert verdireduksjon på aksjeinvesteringene og netto gevinst ved salg av verdipapirer på kr 5 471 247.



Esti AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Alle mellomværender er renteberegnet. Alle transaksjoner med nærstående parter er gjennomført til markedsmessige vilkår.

Mellomværende med morselskap utgjør pr 31.12.2018 :

	2018	2017
Mellomværende		
Lån til foretak i samme konsern	-348 030	-10 490 900
Andre kortsiktige fordringer konsern	348 030	65 898

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-68 559	-32 573
Skattekostnad ordinært resultat	-68 559	-32 573
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 631 069	3 214 793
Permanente forskjeller	-2 931 649	-3 343 127
Endring i midlertidige forskjeller	49 630	62 436
Mottatt konsernbidrag	0	65 898
Skattepliktig inntekt	-250 950	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-15 816
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	15 816
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	19 152	25 200	6 048
Gevinst - og tapskonto	174 326	217 908	43 582
Sum	193 478	243 108	49 630
Akkumulert fremførbart underskudd	-250 950	0	250 950
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-57 472	243 108	300 580
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-12 644	55 915	68 559



Esti AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	500 000	50 741	3 274 818	3 825 559
Årets resultat			2 699 628	2 699 628
Avgitt konsernbidrag			-348 030	-348 030
Pr. 31.12.2018	500 000	50 741	5 626 416	6 177 157

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Esti AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ducra Holding AS	500	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	500	100,0	100,0



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Esti AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Esti AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Styret 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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.

Ålesund, 25. mai 2019
BDO AS



John Arne Fiskerstrand
statsautorisert revisor