



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 207 596
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTHETICA AS
Forretningsadresse: Storgaten 64
3060 SVELVIK

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: Katrine Birkelid Mitseim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 730 630	14 422 806
Annen driftsinntekt			1 407 938
Sum inntekter		16 730 630	15 830 743
Kostnader			
Varekostnad		9 029 495	6 889 381
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 379 809	4 817 373
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	174 166	95 186
Annen driftskostnad	4	3 088 150	3 522 966
Sum kostnader		16 671 620	15 324 906
Driftsresultat		59 010	505 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 977	17 194
Annen finansinntekt		65 890	72 873
Sum finansinntekter		83 867	90 066
Annen rentekostnad		115 720	75 357
Annen finanskostnad		50 944	316 976
Sum finanskostnader		166 664	392 333
Netto finans		-82 797	-302 267
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 787	203 571
Skattekostnad på ordinært resultat	12	65 608	119 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-89 395	84 060
Årsresultat		-89 395	84 060
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			350 000
Annen egenkapital		-89 395	-265 940
Sum overføringer og disponeringer		-89 395	84 060



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	547 447	696 613
Sum varige driftsmidler		547 447	696 613
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		280 487	-225 622
Sum finansielle anleggsmidler		280 487	-225 622
Sum anleggsmidler		827 934	470 991
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 681 551	1 865 182
Sum varer		1 681 551	1 865 182
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 564 449	1 395 068
Andre fordringer	17	984 288	1 132 963
Konsernfordringer		66 829	66 829
Sum fordringer		2 615 565	2 594 860
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	14	49 269	49 269
Sum investeringer		49 269	49 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	305 684	440 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 684	440 596
Sum omløpsmidler		4 652 070	4 949 907
SUM EIENDELER		5 480 004	5 420 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	735 991	825 385
Sum opptjent egenkapital		735 991	825 385
Sum egenkapital		765 991	855 385
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 121 399	1 291 685
Sum annen langsiktig gjeld		1 121 399	1 291 685
Sum langsiktig gjeld		1 121 399	1 291 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 551 466	999 342
Betalbar skatt	12	65 608	119 511
Skyldige offentlige avgifter		1 512 802	1 246 726
Utbytte			350 000
Kortsiktig konserngjeld		25 000	25 000
Annen kortsiktig gjeld		437 739	533 250
Sum kortsiktig gjeld		3 592 615	3 273 828
Sum gjeld		4 714 013	4 565 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 480 004	5 420 898



Noter 2019 ESTHETICA 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 531 906	3 733 371



Arbeidsgiveravgift	688 378	577 298
Pensjonskostnader	145 272	148 352
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	14 252	358 352
Sum	4 379 809	4 817 373

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	836 654	959 116
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	139 807

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har tjenstepensjon etter loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	867 565
Tilgang i året	25 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	892 565
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(170 953)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(345 118)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	547 447
Årets avskrivninger	(174 165)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	825 385	855 385
Årets resultat		(89 395)	(89 395)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	735 991	765 991

Note 7 - 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
Anleggsmidler	100 750	48 816	51 934
Omløpsmidler	(134 551)	(292 517)	157 966
Netto forskjeller	(33 801)	(243 701)	209 899



Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	33 801	243 701	(209 899)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 53 614

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 876 949	1 539 236
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(312 500)	(144 168)
Netto oppførte kundefordringer	1 564 449	1 395 068

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Katrine Birkelid Mitseim	30	30,00%
Sveinung Hope Mitseim	70	70,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets Leder	Sveinung Hpoe Mitseim	70

Note 12 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(23 787)	203 571
+/- Permanente forskjeller	112 105	316 168
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	209 899	(128)
Årets skattegrunnlag	298 217	519 611
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	65 608	119 511
Sum	65 608	119 511
Skattekostnad i resultatregnskapet	65 608	119 511
Betalbar skatt i skattekostnad	65 608	119 511
Betalbar skatt i balansen	65 608	119 511



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 121 398	1 291 685
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 121 398	1 291 685
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	487 500	620 721
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	487 500	620 721

Av langsiktig gjeld på kr 1 121 398 forfaller kr 350 000 om mer enn 5 år.

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	49 262	49 262
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	49 262	49 262

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 54 482. Skyldig skattetrekk er kr 162 051.

Note 16 - Hendelser etter balansedato og fortsatt drift.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Virksomheten har vært sterkt rammet av koronakrisen og de karantenetiltak som myndighetene har anbefalt. Selskapet vil følge den økonomiske situasjonen løpende og vurdere iverksettelse av tiltak for å begrense det økonomiske tapet som følge av den oppståtte situasjonen.

Note 17 - Fordringer samarbeidende selskap

Kr 606 207,- av andre fordringer er fordring på samarbeidende selskap og er knyttet til fordeling av kostnader.



Til generalforsamlingen i **Esthetica AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Esthetica AS** årsregnskap som viser et underskudd på kr 89 395. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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.

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.

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 avvirket.

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.

Drammen, 31.08.2020

IR Revisjon AS

Erling Mile

Statsautorisert revisor