



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 998 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPEN SKALLEBERG AS
Forretningsadresse: Arenasenteret
Vesterveien 4
4836 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Aamot Regnskapstjenester AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 936 154	12 743 135
Annen driftsinntekt	10	170 867	
Sum inntekter		11 107 022	12 743 135
Kostnader			
Varekostnad		4 899 250	5 903 529
Lønnskostnad	2	1 398 068	2 114 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	237 900	251 200
Annen driftskostnad	2,3	4 639 548	4 884 882
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-67 745	-411 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 329	11 781
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	8 723	13 578
Annen rentekostnad		47 393	58 595
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 532	-471 858
Skattekostnad på ordinært resultat			90 317
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-112 532	-562 175
Totalresultat		-112 532	-562 175
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-112 532	-562 175



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-112 532	-562 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 168 400	1 406 300
Sum varige driftsmidler		1 168 400	1 406 300
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 168 400	1 406 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 995 800	2 562 600
Sum varer		2 995 800	2 562 600
Fordringer			
Kundefordringer	1	24 465	6 947
Andre fordringer	1	32 154	45 418
Sum fordringer		56 619	52 365
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 042 917	3 479 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 042 917	3 479 671
Sum omløpsmidler		6 095 336	6 094 636
SUM EIENDELER		7 263 736	7 500 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 563 348	2 675 881
Sum opptjent egenkapital		2 563 348	2 675 881
Sum egenkapital		2 963 348	3 075 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 492 615	1 628 846
Sum annen langsiktig gjeld		1 492 615	1 628 846
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 262 424	901 837
Skyldige offentlige avgifter		291 323	564 220
Kortsiktig konserngjeld	8	928 429	931 612
Annen kortsiktig gjeld		325 597	398 541
Sum kortsiktig gjeld		2 807 773	2 796 209
Sum gjeld		4 300 388	4 425 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 263 736	7 500 936



Espen Skalleberg AS

Årsregnskap for 2020

----- Aamot Regnskapstjenester AS – Autorisert Regnskapsførerselskap - Tlf. 37 02 70 66 -----



RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		10 936 154	12 743 135
Annen driftsinntekt	10	170 867	0
Sum driftsinntekt		11 107 022	12 743 135
Varekostnad		4 899 250	5 903 529
Lønnskostnad	2	1 398 068	2 114 989
Avskrivning varige driftsmidler	4	237 900	251 200
Annen driftskostnad	2,3	4 639 548	4 884 882
Driftsresultat		-67 745	-411 466
Renteinntekt		11 329	11 781
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	8 723	13 578
Rentekostnad		47 393	58 595
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 532	-471 858
Skattekostnad på ordinært resultat		0	90 317
Årsresultat		-112 532	-562 175
Overføringer			
Overført annen egenkapital		-112 532	-562 175
Sum overføringer		-112 532	-562 175

ESPEN SKALLEBERG AS



BALANSE

	Note	2020	2019
Eiendeler			
<u>Anleggsmidler</u>			
Varige driftsmidler			
Bygningmessige innredninger	4	956 000	1 141 000
Driftløsøre, inventar	4	80 800	100 900
Transportmidler	4	131 600	164 400
Sum varige driftsmidler		1 168 400	1 406 300
Sum anleggsmidler		1 168 400	1 406 300
<u>Omløpsmidler</u>			
Varer			
Varer	6	2 995 800	2 562 600
Sum varer		2 995 800	2 562 600
Fordringer			
Kundefordringer	1	24 465	6 947
Andre fordringer	1	32 154	45 418
Sum fordringer		56 619	52 365
Bankinnskudd og kontanter	7	3 042 917	3 479 671
Sum omløpsmidler		6 095 336	6 094 636
Sum eiendeler		7 263 736	7 500 936


ESPEN SKALLEBERG AS



BALANSE

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
<u>Egenkapital</u>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 563 348	2 675 881
Sum opptjent egenkapital		2 563 348	2 675 881
Sum egenkapital		2 963 348	3 075 881
<u>Gjeld</u>			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 492 615	1 628 846
Sum langsiktig gjeld		1 492 615	1 628 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 262 424	901 837
Skyldige offentlige avgifter		291 323	564 220
Gjeld til morselskap	8	928 429	931 612
Annen kortsiktig gjeld		325 597	398 541
Sum kortsiktig gjeld		2 807 773	2 796 209
Sum gjeld		4 300 388	4 425 055
Sum egenkapital og gjeld		7 263 736	7 500 936

Arendal 8. mars 2021


Espen Skalleberg
Daglig leder /Styrets leder

ESPEN SKALLEBERG AS



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksregler som gjelder for små foretak er som hovedregel anvendt.

Inntektsføring / kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som varen leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente utgifter ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Omløpsmidler

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.

Note 2. Ansatte, lønn m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn	1.174.977	1.793.318
Arbeidsgiveravgift	183.764	283.525
Pensjonskostnader	36.989	36.636
Andre ytelser	<u>2.338</u>	<u>1.510</u>
Sum lønnskostnader	<u>1.398.068</u>	<u>2.114.989</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	5

Lønn og annen skattepliktig godtgjørelse til styrets leder / daglig leder utgjør kr 677.350. Det er for øvrig ikke utbetalt styregodtgjørelse. Revisors honorar utgjør kr 34.500 som i sin helhet gjelder ordinær revisjon. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, og har tegnet pensjonsordning som oppfyller kravene etter loven.

Note 3. Leieavtale for lokaler

Selskapet driver sin virksomhet i leide lokaler. Det er for 2020 kostnadsført kr 1.861.670. for leie av lokalene.

ESPEN SKALLEBERG AS



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 4. Driftsmidler, avskrivninger.

	Bygningsm. innredning	Driftsløsøre, inventar	Bil
Anskaffelseskost pr 1.1.	3.060.931	4.505.236	995.000
Tilgang 2020	0	0	0
Akk. avskrevet pr 1.1.	1.919.931	4.404.336	830.600
+ årets ordinære avskrivninger	185.000	20.100	32.800
Akk. avskrevet pr 31.12	2.104.931	4.424.436	863.400
Balanseført verdi pr 31.12	956.000	80.800	131.600

Avskrivningsplan på bygningsmessig innredning ble endret til 10 år fra 2019. Opprinnelig plan var over 5 år, med 612.000. pr år. Lineæravskrivning er fra 2019 kr 185.000. pr år, og vil løpe til februar 2026.

Det er foretatt 20% saldoavskrivninger på driftsløsøre, inventar og bil.

Note 5. Skatter.

Årets underskudd før skattekostnad	112.532
+ Permanente forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	491.709
+ Tidligere års underskudd	1.086.369
= Underskudd til fremføring	<u>1.690.610</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>

Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Positive forskjeller	
- Driftsmidler	797.087
Negative forskjeller:	
- Varebeholdning	100.000
- Underskudd til fremføring	<u>1.690.610</u>

Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel ÷ 993.523

Utsatt skattefordel 993.523. x 22% = kr 218.575 er ikke balanseført.

ESPEN SKALLEBERG AS



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 6. Varer

Varebeholdning verdsatt til netto innkjøpspriser	3.095.800
Nedskrivning for ukurans	<u>100.000</u>
Bokført verdi 31/12 2020	<u>2.995.800</u>

Note 7. Bundne bankinnskudd.

Av selskapets bankinnskudd er kr 63.103. bundne skattetrekkmidler.

Note 8. Aksjer m.v.

Selskapets aksjekapital består av 400 aksjer a kr 1.000.

Alle aksjene eies av Esstiso AS, med hovedkontor i Grimstad.

Av selskapets bokførte gjeld vedrører kr 928.429 gjeld til Esstiso AS.

Av selskapets bokførte rentekostnader utgjør kr 8.723. renter på ovennevnte gjeld.

Note 9. Langsiktig gjeld, pantstillelser.

Av selskapets bokførte gjeld er kr. 1.492.615. sikret ved pant.
Som sikkerhet for denne gjeld er avgitt pant i driftstilbehør og
og varelager – bokført verdi kr 3.076.600.

Selskapet hadde pr 31.12.2020 gjeld på ca.kr 190.000. til kredittinstitusjoner som
forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Note 10. Kompensasjonsordningen.

Som følge av koronautbruddet har selskapets hatt store omsetningsfall.
Selskapet har mottatt kr 169.947 i offentlig støtte fra kompensasjonsordningen

ESPEN SKALLEBERG AS



Til generalforsamlingen i
Espen Skalleberg AS

Strømsbuveien 61
4836 Arendal

Telefon 37 08 88 40

Bankkonto nr. 7310 05 47306
Rev.nr./Org.nr. 875 962 752 MVA

Preben Johansen
Statsautorisert revisor
Mobiltlf. 91 63 37 90
E-post preben@johansenrevisjon.no

Tom Johansen
Statsautorisert revisor
Mobiltlf. 90 57 20 71
E-post tom@johansenrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Espen Skalleberg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 112 532. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uavhengig revisors beretning 2020
Espen Skalleberg AS

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 bokførings-skikk i Norge.

Arendal, 22. mars 2021
Kjell Johansen Revisjon ANS

Preben Johansen
Statsautorisert revisor