



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 363 585
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ES-HOLDING AS
Forretningsadresse:	Enromvegen 173 7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Eirik Sjøflot
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.11.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		20 092	6 209
Sum kostnader		20 092	6 209
Driftsresultat		-20 092	-6 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		575	0
Sum finansinntekter		575	0
Annen rentekostnad		304 119	0
Annen finanskostnad		18 000	0
Sum finanskostnader		322 119	0
Netto finans		-321 544	0
Resultat før skattekostnad		-341 636	-6 209
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-341 636	-6 209
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-341 636	-6 209
Sum overføringer og disponeringer		-341 636	-6 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 309 675	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 381 505	1 548 665
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	444 600	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Sum anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 785
Sum fordringer		0	1 785
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum omløpsmidler		0	10 317
SUM EIENDELER		6 135 780	1 588 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	0	-6 209
Udekket tap	5	348 239	394
Sum opptjent egenkapital		-348 239	-6 603
Sum egenkapital		-318 239	23 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 417 421	0
Langsiktig konserngjeld	10	987 640	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 987 687	1 533 800
Sum annen langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Sum langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	61 272	0
Leverandørgjeld		0	1 785
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	30 000
Sum kortsiktig gjeld		61 272	31 785
Sum gjeld		6 454 019	1 565 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 135 780	1 588 982



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757734

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 363 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ES-HOLDING AS
Forretningsadresse: Enromvegen 173
7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Eirik Sjøflot
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.11.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.12.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 363 585
ES-HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		20 092	6 209
Sum kostnader		20 092	6 209
Driftsresultat		-20 092	-6 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		575	0
Sum finansinntekter		575	0
Annen rentekostnad		304 119	0
Annen finanskostnad		18 000	0
Sum finanskostnader		322 119	0
Netto finans		-321 544	0
Resultat før skattekostnad		-341 636	-6 209
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-341 636	-6 209
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-341 636	-6 209
Sum overføringer og disponeringer		-341 636	-6 209



Organisasjonsnr: 927 363 585
ES-HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 309 675	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 381 505	1 548 665
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	444 600	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Sum anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 785
Sum fordringer		0	1 785
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum omløpsmidler		0	10 317
SUM EIENDELER		6 135 780	1 588 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	0	-6 209
Udekket tap	5	348 239	394
Sum opptjent egenkapital		-348 239	-6 603
Sum egenkapital		-318 239	23 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 417 421	0
Langsiktig konserngjeld	10	987 640	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 987 687	1 533 800
Sum annen langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Sum langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	61 272	0
Leverandørgjeld		0	1 785
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	30 000
Sum kortsiktig gjeld		61 272	31 785
Sum gjeld		6 454 019	1 565 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 135 780	1 588 982



Organisasjonsnr: 927 363 585
ES-HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 investeringsverdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

9

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet har et årsresultat for 2023 på -341.636 og har med dette negativ egenkapital på 318.239. Perioderegnskapet pr 30.09.2024 viser et underskudd på -366.503. Dette skyldes midlertidige regnskapsmessige tap knyttet til tidligere investeringer og kostnadsføring av prosjektutgifter i påvente av realisering av verdier. Selskapet vurderer imidlertid at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, basert på følgende forhold: 1. Realisering av verdier i 2025 Selskapet forventer betydelig positiv kontantstrøm fra realisering av verdier i prosjekter bl.a Trymsvei 8. Dette eiendomsprosjektet har planlagt byggestart i Q1 2025, og salgsinntektene fra ferdigstilte enheter forventes å tilfalle i løpet av 2025-2026. 2. Fremdrift og finansiering av eiendomsprosjektet ? Byggestart: Prosjektet er regulert- og i planleggingsprosessen, med byggestart fastsatt til Q1 2025. ? Finansiering: All nødvendig prosjektfinansiering er sikret gjennom [banklån/egenkapitalinnskudd]. Dette sikrer videre fremdrift og reduserer risikoen for forsinkelser. 3. Forventet økonomisk resultat Eiendomsprosjektet forventes å generere betydelig overskudd ved ferdigstilling. Selskapets andel av verdirealiseringen vil bidra til å



styrke egenkapitalen og likviditeten. Forventede inntekter og marginer er basert på markedsanalyser og inngåtte avtaler med entreprenører. I 2024 ble eierandelen regulert fra 25% til 50% i prosjektet. 4. Øvrige verdier og likviditetsreserve I tillegg til dette prosjektet har selskapet investeringer i virksomheter som kan realiseres ved behov. Selskapet har også tilgang til kredittrammer som sikrer nødvendig arbeidskapital i påvente av inntekter fra eiendomsprosjektet. Til tross for negativ egenkapital per dato, vurderer styret at selskapet har tilstrekkelig grunnlag for fortsatt drift. Denne vurderingen bygger på realistiske prognoser for verdirealisering i 2025 og påviselig fremdrift i nøkkelprosjekter som [Vass Eiendomsutvikling]. Styret følger situasjonen nøye og vil implementere tiltak dersom forutsetningene skulle endre seg. Basert på forventede resultater i fremtiden utarbeides årsregnskapet under forutsetning for fortsatt drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

7

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
444600.00

Mer om fordringer

Fordringen forfaller i sin helhet 31.07.2025.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2478692.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
5687000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

I tillegg til lån hos Sparebank 1 SMN, har selskapet: - Gjeld til Gjøvik Innredning AS på kr 57.640 - denne er gjort opp mars 2024. - Gjeld til Hamar Innredning AS på kr 930.000. - Gjeld til eier på kr 1.323.000 - Gjeld til SMS Interiør AS på kr 1.664.687, hvor 1.376.073 av gjeld er innfridd hittil i 2024.



Årsregnskap for
ES-HOLDING AS

927363585

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ES-HOLDING AS
927 363 585

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-20 092	-6 209
Sum driftskostnader		-20 092	-6 209
Driftsresultat		-20 092	-6 209
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		575	0
Sum finansinntekter		575	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-304 119	0
Annen finanskostnad		-18 000	0
Sum finanskostnader		-322 119	0
Netto finans		-321 544	0
Resultat før skattekostnad		-341 636	-6 209
Årsresultat		-341 636	-6 209
Overføringer			
Udekket tap	5	-341 636	-6 209
Sum overføringer		-341 636	-6 209



ES-HOLDING AS
927 363 585

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 309 675	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 381 505	1 548 665
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	444 600	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Sum anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 785
Sum fordringer		0	1 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum omløpsmidler		0	10 317
SUM EIENDELER		6 135 780	1 588 982



ES-HOLDING AS
927 363 585

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	0	-6 209
Udekket tap	5	-348 239	-394
Sum opptjent egenkapital		-348 239	-6 603
Sum egenkapital		-318 239	23 397
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 417 421	0
Langsiktig konserngjeld	10	987 640	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 987 687	1 533 800
Sum annen langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	61 272	0
Leverandørgjeld		0	1 785
Annen kortsiktig gjeld		0	30 000
Sum kortsiktig gjeld		61 272	31 785
Sum gjeld		6 454 019	1 565 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 135 780	1 588 982

Trondheim, 29.11.2024

Eirik Sjøflot
styrets leder / daglig leder



ES-HOLDING AS
927 363 585

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-341 636	-6 209
Skattepliktig inntekt	-341 636	-6 209

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-6 603	-348 239	341 636
Netto forskjeller	-6 603	-348 239	341 636
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 603	348 239	-341 636
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-6 209	-394	23 397
Årsresultat	0	0	-341 636	-341 636
Andre endringer	0	6 209	-6 209	0
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-348 239	-318 239

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskap

Selskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Ansk.kost	Bokført verdi
Vass Boligutvikling AS	25,01%	-382 521	-573 426	12 505	12 505
Gjøvik Innredning AS	100%	-569 116	-551 382	30 000	30 000
ByggEM AS	51%	137 936	167 936	15 300	15 300
Hamar Innredning AS	100%	460 910	2 324 173	4 264 375	4 264 375
Hjem Invest AS	25%	-624 662	-953 672	10 000	10 000
Iconomy Invest AS	16%	-6 695	8 388 960	1 344 000	1 344 000
Topp Bygg AS	30%	0	44 430	15 000	15 000



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	444 600
---	---------

Mer om fordringer

Fordringen forfaller i sin helhet 31.07.2025.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SJØFLOT EIRIK	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapet har et årsresultat for 2023 på -341.636 og har med dette negativ egenkapital på 318.239.

Perioderegnskapet pr 30.09.2024 viser et underskudd på -366.503.

Dette skyldes midlertidige regnskapsmessige tap knyttet til tidligere investeringer og kostnadsføring av prosjektutgifter i påvente av realisering av verdier. Selskapet vurderer imidlertid at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, basert på følgende forhold:

1. Realisering av verdier i 2025

Selskapet forventer betydelig positiv kontantstrøm fra realisering av verdier i prosjekter bl.a Trymsvei 8. Dette eiendomsprosjektet har planlagt byggestart i Q1 2025, og salgsinntektene fra ferdigstilte enheter forventes å tilfalle i løpet av 2025-2026.

2. Fremdrift og finansiering av eiendomsprosjektet

- Byggestart: Prosjektet er regulert- og i planleggingsprosessen, med byggestart fastsatt til Q1 2025.
- Finansiering: All nødvendig prosjektfinansiering er sikret gjennom [banklån/egenkapitalinnskudd]. Dette sikrer videre fremdrift og reduserer risikoen for forsinkelser.

3. Forventet økonomisk resultat

Eiendomsprosjektet forventes å generere betydelig overskudd ved ferdigstilling. Selskapets andel av verdirealiseringen vil bidra til å styrke egenkapitalen og likviditeten. Forventede inntekter og marginer er basert på markedsanalyser og inngåtte avtaler med entreprenører. I 2024 ble eierandelen regulert fra 25% til 50% i prosjektet.

4. Øvrige verdier og likviditetsreserve

I tillegg til dette prosjektet har selskapet investeringer i virksomheter som kan realiseres ved behov. Selskapet har også tilgang til kredittrammer som sikrer nødvendig arbeidskapital i påvente av inntekter fra eiendomsprosjektet.

Til tross for negativ egenkapital per dato, vurderer styret at selskapet har tilstrekkelig grunnlag for fortsatt drift.

Denne vurderingen bygger på realistiske prognoser for verdirealisering i 2025 og påviselig fremdrift i nøkkelprosjekter som [Vass Eiendomsutvikling]. Styret følger situasjonen nøye og vil implementere tiltak dersom forutsetningene skulle endre seg.

Basert på forventede resultater i fremtiden utarbeides årsregnskapet under forutsetning for fortsatt drift.



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 478 692
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 687 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

I tillegg til lån hos Sparebank 1 SMN, har selskapet:

- Gjeld til Gjøvik Innredning AS på kr 57.640 - denne er gjort opp mars 2024.
- Gjeld til Hamar Innredning AS på kr 930.000.
- Gjeld til eier på kr 1.323.000
- Gjeld til SMS Interiør AS på kr 1.664.687, hvor 1.376.073 av gjeld er innfridd hittil i 2024.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Eirik Sjøflot

28ebe448-886f-4b84-adeb-51a749bbb397 - 2024-11-29 18:29:50 UTC +02:00
BankID - cf1910a8-8015-442f-a572-89145d11767d - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/edd5d529-7be8-4fbb-844f-2b73c902ac83>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Årsregnskap for
ES-HOLDING AS

927363585

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ES-HOLDING AS
927 363 585

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-20 092	-6 209
Sum driftskostnader		-20 092	-6 209
Driftsresultat		-20 092	-6 209
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		575	0
Sum finansinntekter		575	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-304 119	0
Annen finanskostnad		-18 000	0
Sum finanskostnader		-322 119	0
Netto finans		-321 544	0
Resultat før skattekostnad		-341 636	-6 209
Årsresultat		-341 636	-6 209
Overføringer			
Udekket tap	5	-341 636	-6 209
Sum overføringer		-341 636	-6 209



ES-HOLDING AS
927 363 585

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 309 675	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 381 505	1 548 665
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	444 600	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Sum anleggsmidler		6 135 780	1 578 665
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 785
Sum fordringer		0	1 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	8 532
Sum omløpsmidler		0	10 317
SUM EIENDELER		6 135 780	1 588 982



ES-HOLDING AS
927 363 585

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	0	-6 209
Udekket tap	5	-348 239	-394
Sum opptjent egenkapital		-348 239	-6 603
Sum egenkapital		-318 239	23 397
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 417 421	0
Langsiktig konserngjeld	10	987 640	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 987 687	1 533 800
Sum annen langsiktig gjeld		6 392 748	1 533 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	61 272	0
Leverandørgjeld		0	1 785
Annen kortsiktig gjeld		0	30 000
Sum kortsiktig gjeld		61 272	31 785
Sum gjeld		6 454 019	1 565 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 135 780	1 588 982

Trondheim, 29.11.2024

Eirik Sjøflot
styrets leder / daglig leder



ES-HOLDING AS
927 363 585

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-341 636	-6 209
Skattepliktig inntekt	-341 636	-6 209

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-6 603	-348 239	341 636
Netto forskjeller	-6 603	-348 239	341 636
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 603	348 239	-341 636
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-6 209	-394	23 397
Årsresultat	0	0	-341 636	-341 636
Andre endringer	0	6 209	-6 209	0
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-348 239	-318 239

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskap

Selskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Ansk.kost	Bokført verdi
Vass Boligutvikling AS	25,01%	-382 521	-573 426	12 505	12 505
Gjøvik Innredning AS	100%	-569 116	-551 382	30 000	30 000
ByggEM AS	51%	137 936	167 936	15 300	15 300
Hamar Innredning AS	100%	460 910	2 324 173	4 264 375	4 264 375
Hjem Invest AS	25%	-624 662	-953 672	10 000	10 000
Iconomy Invest AS	16%	-6 695	8 388 960	1 344 000	1 344 000
Topp Bygg AS	30%	0	44 430	15 000	15 000



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	444 600
---	---------

Mer om fordringer

Fordringen forfaller i sin helhet 31.07.2025.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SJØFLOT EIRIK	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapet har et årsresultat for 2023 på -341.636 og har med dette negativ egenkapital på 318.239.

Perioderegnskapet pr 30.09.2024 viser et underskudd på -366.503.

Dette skyldes midlertidige regnskapsmessige tap knyttet til tidligere investeringer og kostnadsføring av prosjektutgifter i påvente av realisering av verdier. Selskapet vurderer imidlertid at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, basert på følgende forhold:

1. Realisering av verdier i 2025

Selskapet forventer betydelig positiv kontantstrøm fra realisering av verdier i prosjekter bl.a Trymsvei 8. Dette eiendomsprosjektet har planlagt byggestart i Q1 2025, og salgsinntektene fra ferdigstilte enheter forventes å tilfalle i løpet av 2025-2026.

2. Fremdrift og finansiering av eiendomsprosjektet

- Byggestart: Prosjektet er regulert- og i planleggingsprosessen, med byggestart fastsatt til Q1 2025.
- Finansiering: All nødvendig prosjektfinansiering er sikret gjennom [banklån/egenkapitalinnskudd]. Dette sikrer videre fremdrift og reduserer risikoen for forsinkelser.

3. Forventet økonomisk resultat

Eiendomsprosjektet forventes å generere betydelig overskudd ved ferdigstilling. Selskapets andel av verdirealiseringen vil bidra til å styrke egenkapitalen og likviditeten. Forventede inntekter og marginer er basert på markedsanalyser og inngåtte avtaler med entreprenører. I 2024 ble eierandelen regulert fra 25% til 50% i prosjektet.

4. Øvrige verdier og likviditetsreserve

I tillegg til dette prosjektet har selskapet investeringer i virksomheter som kan realiseres ved behov. Selskapet har også tilgang til kredittrammer som sikrer nødvendig arbeidskapital i påvente av inntekter fra eiendomsprosjektet.

Til tross for negativ egenkapital per dato, vurderer styret at selskapet har tilstrekkelig grunnlag for fortsatt drift. Denne vurderingen bygger på realistiske prognoser for verdirealisering i 2025 og påviselig fremdrift i nøkkelprosjekter som [Vass Eiendomsutvikling]. Styret følger situasjonen nøye og vil implementere tiltak dersom forutsetningene skulle endre seg.

Basert på forventede resultater i fremtiden utarbeides årsregnskapet under forutsetning for fortsatt drift.



ES-HOLDING AS
927 363 585

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 478 692
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 687 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

I tillegg til lån hos Sparebank 1 SMN, har selskapet:

- Gjeld til Gjøvik Innredning AS på kr 57.640 - denne er gjort opp mars 2024.
- Gjeld til Hamar Innredning AS på kr 930.000.
- Gjeld til eier på kr 1.323.000
- Gjeld til SMS Interiør AS på kr 1.664.687, hvor 1.376.073 av gjeld er innfridd hittil i 2024.