



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 463 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESMERALDA AS
Forretningsadresse: Nedre Langgate 26C
3126 TØNSBERG

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: Håkon Svernik Pettersson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2020

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 337 622	31 904 815
Annen driftsinntekt		3 170	
Sum inntekter		31 340 792	31 904 815
Kostnader			
Varekostnad		7 750 558	9 131 376
Lønnskostnad	4, 5	12 644 688	14 127 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	286 500	188 784
Annen driftskostnad	4	10 006 000	8 593 341
Sum kostnader		30 687 746	32 041 275
Driftsresultat		653 046	-136 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123 836	35 318
Annen finansinntekt		33 155	42 735
Sum finansinntekter		156 991	78 053
Annen rentekostnad		16 744	160 357
Sum finanskostnader		16 744	160 357
Netto finans		140 247	-82 304
Ordinært resultat før skattekostnad		793 293	-218 764
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		793 293	-218 764
Årsresultat	8	793 293	-218 764
Årsresultat etter minoritetsinteresser		793 293	-218 764
Totalresultat		793 293	-218 764
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		793 293	-218 764
Sum overføringer og disponeringer		793 293	-218 764



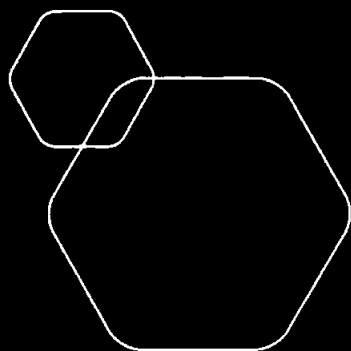
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 354 564	1 215 300
Sum varige driftsmidler	3	1 354 564	1 215 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		966 320	1 131 007
Sum finansielle anleggsmidler	5	966 320	1 131 007
Sum anleggsmidler		2 320 883	2 346 307
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		655 989	606 700
Fordringer			
Kundefordringer		94 251	187 110
Andre kortsiktige fordringer		394 880	599 711
Sum fordringer		489 131	786 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 475 134	153 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 475 134	153 001
Sum omløpsmidler		2 620 253	1 546 522
SUM EIENDELER		4 941 136	3 892 829



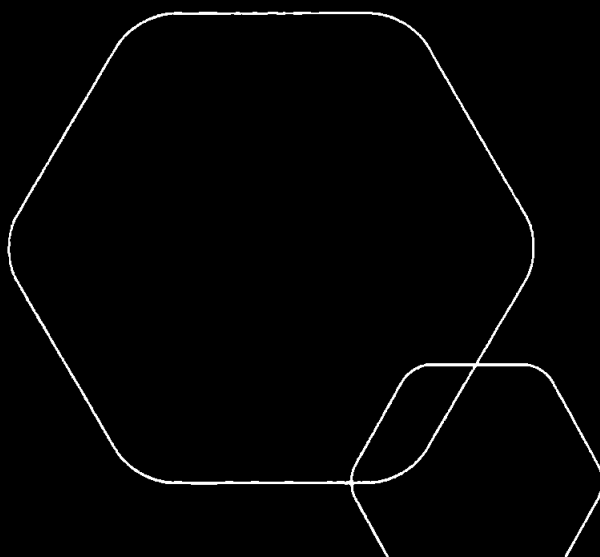
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	8, 9		
Udekket tap	8	1 279 965	2 073 258
Sum opptjent egenkapital		-1 279 965	-2 073 258
Sum egenkapital	8	-1 179 965	-1 973 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		108 439	221 291
Sum annen langsiktig gjeld		108 439	221 291
Sum langsiktig gjeld		108 439	221 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 307 707	1 240 716
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 010 492	1 155 108
Annen kortsiktig gjeld		3 694 463	3 248 971
Sum kortsiktig gjeld		6 012 662	5 644 795
Sum gjeld		6 121 101	5 866 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 941 136	3 892 829



Årsregnskap 2019
Esmeralda AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 463 051



RESULTATREGNSKAP

FORELØPIG RAPPORT - ESMERALDA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		31 337 622	31 904 815
Annen driftsinntekt		3 170	0
Sum driftsinntekter		31 340 792	31 904 815
Varekostnad		7 750 558	9 131 376
Lønnskostnad	4, 5	12 644 688	14 127 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	286 500	188 784
Annen driftskostnad	4	10 006 000	8 593 341
Sum driftskostnader		30 687 746	32 041 275
Driftsresultat		653 046	-136 460
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		123 836	35 318
Annen finansinntekt		33 155	42 735
Annen rentekostnad		16 744	160 357
Resultat av finansposter		140 247	-82 304
Ordinært resultat før skattekostnad		793 293	-218 764
Ordinært resultat		793 293	-218 764
Årsresultat	8	793 293	-218 764
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		793 293	-218 764
Sum overføringer		793 293	-218 764



BALANSE

ESMERALDA AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 354 564	1 215 300
Sum varige driftsmidler	3	1 354 564	1 215 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		966 320	1 131 007
Sum finansielle anleggsmidler	5	966 320	1 131 007
Sum anleggsmidler		2 320 883	2 346 307
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		655 989	606 700
FORDRINGER			
Kundefordringer		94 251	187 110
Andre kortsiktige fordringer		394 880	599 711
Sum fordringer		489 131	786 821
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 475 134	153 001
Sum omløpsmidler		2 620 253	1 546 522
Sum eiendeler		4 941 136	3 892 829

ESMERALDA AS

SIDE 3





BALANSE

ESMERALDA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-1 279 965	-2 073 258
Sum opptjent egenkapital		-1 279 965	-2 073 258
Sum egenkapital	8	-1 179 965	-1 973 258
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		108 439	221 291
Sum annen langsiktig gjeld		108 439	221 291
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 307 707	1 240 716
Skyldig offentlige avgifter		1 010 492	1 155 108
Annen kortsiktig gjeld		3 694 463	3 248 971
Sum kortsiktig gjeld		6 012 662	5 644 795
Sum gjeld		6 121 101	5 866 086
Sum egenkapital og gjeld		4 941 136	3 892 829

Tønsberg
Styret i Esmeralda AS

Flåkon Svennik Pettersson
Styreleder/daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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. 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 251 859.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 270 383	2 270 383
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	425 764	425 764
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 696 147	2 696 147
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 341 583	1 341 583
= Bokført verdi 31.12.19	1 354 564	1 354 564
Årets ordinære avskrivninger	286 500	286 500
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2019	2018
Lønninger	10 608 225	12 182 522
Arbeidsgiveravgift	1 490 398	1 724 255
Pensjonskostnader	110 173	143 130
Andre ytelser	435 893	77 868
Sum	12 644 688	14 127 774

Selskapet har i 2019 sysselsatt 23 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Aksjonær/arbeiden de varamedlem
Lønn	550 000	27 525
Annen godtgjørelse	34 548	34 548
Sum	584 548	62 073

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48 255. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 070.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er innvilget lån til hovedaksjonær. Det er utarbeidet redegjørelse på lånet som er sendt inn til Brønnøysund. Det er utarbeidet låneavtale og det er utstedt pantobligasjon som er tinglyst.

Lånet er pr 31.12.19 på kr 945 313. Lånet er renteberegnet.

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	793 293	-218 764
Permanente forskjeller	1 326	-5 300
Endring i midlertidige forskjeller	69 014	57 791
Anvendelse av fremførbart underskudd	-863 633	0
Skattepliktig inntekt	0	-166 274
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-22 063	45 216	67 278
Fordringer	-13 092	-11 356	1 735
Sum	-35 155	33 859	69 014
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 272 156	-3 135 790	-863 633
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 307 311	3 101 931	794 619
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ESMERALDA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Svennik Pettersson	50	50,0	50,0
KRISTINA PETERSSON	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Håkon Svennik Pettersson	Styreleder/daglig leder	50

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-2 073 258	0	-1 973 258
Pr 01.01.2019	100 000	0	-2 073 258	0	-1 973 258
Pr. 31.12.2019	100 000	0	-2 073 258	0	-1 973 258

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har hatt store utfordringer i 2017 hvor 2018 resultat er betydelig bedret etter flere oppryddinger og snuoperasjoner. 2019 Startet trått da hele bygget var innpakket i stillaser, kledning, vinduer og er byttet ut og bygget er nymalt. Våren og starten på sommeren har gitt økt omsetning som følge av oppgraderingene. Videre har de også startet med artister/DJ på kveldstid som har gjort at de har fått opp omsetningen i denne delen av åpningstiden. Selskapet avlegger et regnskap med et godt overskudd i 2019. Bedriften fokuserer videre på kostnadskutt og tilpasninger. Bedriften har fått tilført likviditet i form av markedsstøtte og rentefrie forskudd bonus fra leverandører. Dette forsvarer videre drift.

Coronakrisen: Selskapet har som følge av myndighetenes anbefalinger stengt restauranten i disse dager. Husleie løper som normalt, men de har også kuttet en gode del av sine kostnader i denne perioden da de blant annet har permittert alle sine ansatte. Det er usikkert hvor lenge restriksjonene fra myndighetene vil vedvare, men selskapet har tatt sine nødvendige grep og det er fremdeles en stund igjen til selskapets hovedsesong som er i sommermånedene. Selskapet vil benytte seg av de krisetiltak som de kan i denne perioden. Styret bekrefter med dette at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede.



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Esmeralda AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Esmeralda AS som viser et overskudd på kr. 793 293. 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 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.

Presisering

Selskapets egenkapital er tapt. Vi henviser til note 8 og 9 i selskapets årsregnskap. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334
3101 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@aaosvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aosvang.no

Medlemmer av
[Den norske Revisorforening](#)

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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.

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 03.08.2019

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hantø
Statsautorisert revisor