



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 855 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESS-INVEST AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 109
5163 LAKSEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gerry Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.12.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.11.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	81 432	79 517
Sum kostnader		81 432	79 517
Driftsresultat		-81 432	-79 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 017	10 772
Annen finansinntekt		4 062 371	1 248 343
Sum finansinntekter		4 074 388	1 259 115
Annen finanskostnad		3 152	150 985
Sum finanskostnader		3 152	150 985
Netto finans		4 071 235	1 108 130
Ordinært resultat før skattekostnad	6	3 989 804	1 028 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 989 804	1 028 613
Årsresultat	4	3 989 804	1 028 613
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	464 000	
Tilleggsutbytte			151 020
Annen egenkapital	4	3 525 804	877 593
Sum overføringer og disponeringer		3 989 804	1 028 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		3 540 555
Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 536 378	
Investeringer i aksjer og andeler		3 000 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 536 378	6 540 555
Sum anleggsmidler		9 536 378	6 540 555
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1, 5	7 200 232	386 001
Konsernfordringer	5		5 989 334
Sum fordringer		7 200 232	6 375 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417	449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417	449
Sum omløpsmidler		7 224 649	6 375 784
SUM EIENDELER		16 761 028	12 916 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	1,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	16 168 508	12 642 704
Sum opptjent egenkapital		16 168 508	12 642 704
Sum egenkapital	4	16 198 508	12 672 704
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	5	464 000	151 020
Annen kortsiktig gjeld		98 520	92 615
Sum kortsiktig gjeld		562 520	243 635
Sum gjeld		562 520	243 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 761 028	12 916 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 947128

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 855 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESS-INVEST AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 109
5163 LAKSEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gerry Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.12.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 19.12.2022



Organisasjonsnr: 912 855 732
ESS-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	81 432	79 517
Sum kostnader		81 432	79 517
Driftsresultat		-81 432	-79 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 017	10 772
Annen finansinntekt		4 062 371	1 248 343
Sum finansinntekter		4 074 388	1 259 115
Annen finanskostnad		3 152	150 985
Sum finanskostnader		3 152	150 985
Netto finans		4 071 235	1 108 130
Ordinært resultat før skattekostnad	6	3 989 804	1 028 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 989 804	1 028 613
Årsresultat	4	3 989 804	1 028 613
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	464 000	
Tilleggsutbytte			151 020
Annen egenkapital	4	3 525 804	877 593
Sum overføringer og disponeringer		3 989 804	1 028 613



Organisasjonsnr: 912 855 732
ESS-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap			3 540 555
Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 536 378	
Investeringer i aksjer og andeler		3 000 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 536 378	6 540 555
Sum anleggsmidler		9 536 378	6 540 555

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	1, 5	7 200 232	386 001
Konsernfordringer	5		5 989 334
Sum fordringer		7 200 232	6 375 335

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417	449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 417	449

Sum omløpsmidler		7 224 649	6 375 784
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		16 761 028	12 916 340
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	1,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	16 168 508	12 642 704
Sum opptjent egenkapital		16 168 508	12 642 704

Sum egenkapital	4	16 198 508	12 672 704
------------------------	----------	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	5	464 000	151 020
Annen kortsiktig gjeld		98 520	92 615
Sum kortsiktig gjeld		562 520	243 635
Sum gjeld		562 520	243 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 761 028	12 916 340



Organisasjonsnr: 912 855 732
ESS-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ess-Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ess-Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 989 804. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av is a member of Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2021 for Ess-Invest AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 469 807 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7. Vi viser til note 1 i årsregnskapet for nærmere omtale.

Bergen, 15. desember 2022
RSM Norge AS

Rune Nesheim
statsautorisert revisor



ESS-Invest AS
Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Ombyttbare finansielle eiendeler er verdsatt etter FIFO prinsippet.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført	
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000	
Aksjonærer		Verv	Aksjer	Andel
Gerry Johannessen		Styreleder	30	100,0 %
Totalt antall aksjer			30	100,0 %

Selskapet har en fordring på aksjonærer med kr 469 807 pr. 31.12.

Der er ikke stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Lånet er dermed i strid med asl § 8-7. Fordringen vil bli gjort opp ved motregning av avsatt utbytte.

Note 2 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, §1.1

Note 3 Lønn

Der er ingen ansatte i selskapet



ESS-Invest AS
Noter til regnskapet for 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01	30 000	12 642 704	12 672 704
Årets resultat		3 989 804	3 989 804
Avsatt utbytte		-464 000	-464 000
Egenkapital pr 31.12	30 000	16 168 508	16 198 508

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskap	Kontorsted	Eier / stemmeandel	Egenkapital	Resultat
CGP Group AS	Bergen	46,1 %	8 114 920	-3 716 626
Virtum AS	Bergen	25 %	1 172 141	-16 533
Fordringer på nærstående selskaper			2021	2020
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper			0	5 989 334
Kortsiktige fordringer på tilknyttede selskaper			6 361 807	0



Note 6 Skattenote

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2021

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(610 792)	(633 356)	22 564
Netto forskjeller	(610 792)	(633 356)	22 564
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	610 792	633 356	(22 564)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 139 338

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 989 804	1 028 613
+/- Permanente forskjeller	(4 062 371)	(7 941 151)
Årets skattegrunnlag	(72 567)	(118 748)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------