



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 898 840
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPEN A SCHEM AS
Forretningsadresse: Fredrik Borgens veg 18E
2040 KLØFTA

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: Espen A Schem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		320 500	363 077
Sum inntekter		320 500	363 077
Kostnader			
Varekostnad	8	106 600	114 015
Lønnskostnad	1, 2, 8, 10	73 375	114 676
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	8	136 230	146 332
Sum kostnader		316 205	375 023
Driftsresultat		4 295	-11 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	9
Sum finansinntekter		8	9
Annen rentekostnad		6	18
Annen finanskostnad		6 411	2 801
Sum finanskostnader		6 417	2 818
Netto finans		-6 408	-2 809
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 113	-14 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 113	-14 756
Årsresultat		-2 113	-14 756
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 113	-14 756
Sum overføringer og disponeringer		-2 113	-14 756



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 350	
Sum finansielle anleggsmidler		4 350	
Sum anleggsmidler		4 350	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			1 400
Sum varer			1 400
Fordringer			
Kundefordringer	4	14 830	4 020
Andre fordringer		15 023	13 407
Sum fordringer		29 853	17 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	26 138	35 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 138	35 667
Sum omløpsmidler		55 990	54 494
SUM EIENDELER		60 340	54 494
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 800,00)	6, 7	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	114 233	112 119
Sum opptjent egenkapital		-114 233	-112 119
Sum egenkapital		25 767	27 881
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 112	12 018
Skyldige offentlige avgifter		18 572	5 415
Annen kortsiktig gjeld		7 888	9 180
Sum kortsiktig gjeld		34 572	26 613
Sum gjeld		34 572	26 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 340	54 494



Noter 2019 ESPEN A SCHEM 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	60 610	99 180
Arbeidsgiveravgift	9 165	14 604
Andre relaterte ytelser	3 600	893
Sum	73 375	114 676

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	64 179	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - 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	24 675	18 753	5 922
Skattemessig fremførbart underskudd	(111 980)	(107 172)	(4 809)
Netto forskjeller	(87 305)	(88 419)	1 113
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	87 305	88 419	(1 113)
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 19 452

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	14 830	4 020
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 830	4 020

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3 714. Skyldig skattetrekk er kr 3 611.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 800,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 140 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Espen A. Schem	50	100,00%
Sum	50	100,00%



Note 8 - Driftskostnader

	2019	2018
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(106 600)	(114 015)
Lønnskostnad	(73 375)	(114 676)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(136 230)	(146 332)
Sum driftskostnader	(316 205)	(375 023)

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	140 000	(112 119)	27 881
Årets resultat		(2 113)	(2 113)
Egenkapital 31.12.2019	140 000	(114 233)	25 767

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019	2018
	(2 113)	(14 756)
+/- Permanente forskjeller	1 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 922	7 792
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 809)	
Årets skattegrunnlag	0	(6 964)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Selskapets stilling og videre drift

Selskapet har med bakgrunn i oppnådd resultat, fremtidige aktivitetsplaner og den økonomiske stilling ved årets slutt funnet det forsvarlig med videre drift.

Styret kjenner ikke til forhold - heller ikke etter regnskapsårets slutt - som vil påvirke bedømmelsen av regnskapet. Selskapet er også minimalt berørt av den pågående Korona situasjonen