



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 734 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESMA DETALJ AS
Forretningsadresse: E. K. Andersons vei 2
9912 HESSENG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Marki
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 835 092	15 224 722
Annen driftsinntekt		21 355	85 587
Sum inntekter		16 856 447	15 310 308
Kostnader			
Varekostnad		10 051 511	9 295 486
Lønnskostnad	1	2 617 862	2 370 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		493 027	561 963
Annen driftskostnad		2 421 560	2 358 836
Sum kostnader		15 583 960	14 587 244
Driftsresultat		1 272 487	723 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			51
Sum finansinntekter			51
Annen rentekostnad		235 910	182 693
Annen finanskostnad		375	200
Sum finanskostnader		236 285	182 893
Netto finans		-236 285	-182 842
Ordinært resultat før skattekostnad		1 036 202	540 223
Skattekostnad på resultat	2	228 194	118 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		808 008	421 385
Årsresultat		808 008	421 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		808 008	421 385
Totalresultat		808 008	421 385
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		600 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		208 008	221 385
Sum overføringer og disponeringer		808 008	421 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	86 922	21 498
Sum immaterielle eiendeler		86 922	21 498
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		280 014	773 041
Sum varige driftsmidler	3	280 014	773 041
Sum anleggsmidler		366 936	794 539
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	8 183 953	7 983 270
Fordringer			
Kundefordringer	3	143 286	70 631
Andre kortsiktige fordringer		5 917	19 629
Sum fordringer		149 203	90 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 891	139 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 891	139 230
Sum omløpsmidler		8 452 047	8 212 760
SUM EIENDELER		8 818 983	9 007 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		1 000 800	1 000 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 979 464	3 771 456
Sum opptjent egenkapital		3 979 464	3 771 456
Sum egenkapital		4 980 264	4 772 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			275 426
Sum annen langsiktig gjeld			275 426
Sum langsiktig gjeld		0	275 426
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 860 336	2 290 135
Leverandørgjeld		153 158	441 255
Betalbar skatt	2	293 618	195 689
Skyldig offentlige avgifter		356 099	290 815
Utbytte		600 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		575 508	541 723
Sum kortsiktig gjeld		3 838 719	3 959 617
Sum gjeld		3 838 719	4 235 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 818 983	9 007 299
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	3		
Pantstillelser	3		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742087

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 734 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESMA DETALJ AS
Forretningsadresse: E. K. Andersons vei 2
9912 HESSENG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Marki
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

Revisjon

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, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 911 734 303
ESMA DETALJ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 835 092	15 224 722
Annen driftsinntekt		21 355	85 587
Sum inntekter		16 856 447	15 310 308
Kostnader			
Varekostnad		10 051 511	9 295 486
Lønnskostnad	1	2 617 862	2 370 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		493 027	561 963
Annen driftskostnad		2 421 560	2 358 836
Sum kostnader		15 583 960	14 587 244
Driftsresultat		1 272 487	723 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			51
Sum finansinntekter			51
Annen rentekostnad		235 910	182 693
Annen finanskostnad		375	200
Sum finanskostnader		236 285	182 893
Netto finans		-236 285	-182 842
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	1 036 202	540 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		808 008	421 385
Årsresultat		808 008	421 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		808 008	421 385
Totalresultat		808 008	421 385
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		208 008	221 385
Sum overføringer og disponeringer		808 008	421 385



Organisasjonsnr: 911 734 303
ESMA DETALJ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	86 922	21 498
Sum immaterielle eiendeler		86 922	21 498
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler	3	280 014	773 041
Sum anleggsmidler		366 936	794 539
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	8 183 953	7 983 270
Fordringer			
Kundefordringer			
	3	143 286	70 631
Andre kortsiktige fordringer			
		5 917	19 629
Sum fordringer		149 203	90 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		118 891	139 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 891	139 230
Sum omløpsmidler		8 452 047	8 212 760
SUM EIENDELER		8 818 983	9 007 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer			
	4		
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		1 000 800	1 000 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	5	3 979 464	3 771 456
Sum opptjent egenkapital		3 979 464	3 771 456



Sum egenkapital		4 980 264	4 772 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			275 426
Sum annen langsiktig gjeld			275 426
Sum langsiktig gjeld		0	275 426
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 860 336	2 290 135
Leverandørgjeld		153 158	441 255
Betalbar skatt	2	293 618	195 689
Skyldig offentlige avgifter		356 099	290 815
Utbytte		600 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		575 508	541 723
Sum kortsiktig gjeld		3 838 719	3 959 617
Sum gjeld		3 838 719	4 235 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 818 983	9 007 299
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	3		
Pantstillelser	3		



Organisasjonsnr: 911 734 303
ESMA DETALJ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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.



Årsregnskap

2023

Esma Detalj AS

Org.nr: 911 734 303

SPORT  HOLDING
Regnskap AS autorisert regnskapskontor



RESULTATREGNSKAP

ESMA DETALJ AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		16 835 092	15 224 722
Annen driftsinntekt		21 355	85 587
Sum driftsinntekter		16 856 447	15 310 308
Varekostnad		10 051 511	9 295 486
Lønnskostnad	1	2 617 862	2 370 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		493 027	561 963
Annen driftskostnad		2 421 560	2 358 836
Sum driftskostnader		15 583 960	14 587 244
Driftsresultat		1 272 487	723 064
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	51
Annen rentekostnad		235 910	182 693
Annen finanskostnad		375	200
Resultat av finansposter		-236 285	-182 842
Resultat før skattekostnad		1 036 202	540 223
Skattekostnad på resultat	2	228 194	118 838
Resultat		808 008	421 385
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		808 008	421 385
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		600 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		208 008	221 385
Sum overføringer		808 008	421 385



BALANSE

ESMA DETALJ AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	86 922	21 498
Sum immaterielle eiendeler		86 922	21 498
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		280 014	773 041
Sum varige driftsmidler	3	280 014	773 041
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		366 936	794 539
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	8 183 953	7 983 270
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	143 286	70 631
Andre kortsiktige fordringer		5 917	19 629
Sum fordringer		149 203	90 260
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 891	139 230
Sum omløpsmidler		8 452 047	8 212 760
Sum eiendeler		8 818 983	9 007 299



BALANSE

ESMA DETALJ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		1 000 800	1 000 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 979 464	3 771 456
Sum opptjent egenkapital		3 979 464	3 771 456
Sum egenkapital		4 980 264	4 772 256
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	275 426
Sum annen langsiktig gjeld		0	275 426
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 860 336	2 290 135
Leverandørgjeld		153 158	441 255
Betalbar skatt	2	293 618	195 689
Skyldig offentlige avgifter		356 099	290 815
Utbytte		600 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		575 508	541 723
Sum kortsiktig gjeld		3 838 719	3 959 617
Sum gjeld		3 838 719	4 235 043
Sum egenkapital og gjeld		8 818 983	9 007 299

Hesseng, 30.08.2024
Styret i Esma Detalj AS

Espen Marki
styreleder/daglig leder

Åshild Marki
vara



Regnskapsprinsipper

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

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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 513 357	2 310 289
Pensjonskostnader	56 454	43 856
Andre ytelser	48 051	16 815
Sum	2 617 862	2 370 959

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	293 618	195 689
Endring i utsatt skatt	-65 424	-76 851
Skattekostnad ordinært resultat	228 194	118 838

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 036 202	540 223
Permanente forskjeller	1 042	-51
Endring i midlertidige forskjeller	297 383	349 323
Skattepliktig inntekt	1 334 627	889 495

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	293 618	195 689
Sum betalbar skatt i balansen	293 618	195 689

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-336 654	-112 909	223 745
Varebeholdning	-230 000	-200 000	30 000
Fordringer	-3 000	-3 000	0
Gevinst – og tapskonto	174 554	218 192	43 638
Sum	-395 100	-97 717	297 383
Grunnlag for utsatt skattefordel	-395 100	-97 717	297 383
Utsatt skattefordel (22 %)	-86 922	-21 498	65 424



Note 3 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 860 336	-2 565 5610
Sum	-1 860 336	-2 565 561

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	4 427	347 140
Varelager	8 413 953	8 183 270
Kundefordringer	146 286	73 631
Sum	8 564 666	8 604 041

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ESMA DETALJ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	2 857,1	1 000 000
Sum	350		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Espen Marki	350	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Espen Marki	styreleder/daglig leder	350
Totalt antall aksjer		350

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 808 008 etter skatt, mot kr. 421 385 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Esmå Detalj AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Esmå Detalj AS som viser et overskudd på NOK 808.008. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

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 regnskap 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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kirkenes, 30. August 2024

Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Årsregnskap

2023

Esma Detalj AS
Org.nr: 911 734 303

SPORT  HOLDING
Regnskap AS autorisert regnskapskontor



RESULTATREGNSKAP

ESMA DETALJ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		16 835 092	15 224 722
Annen driftsinntekt		21 355	85 587
Sum driftsinntekter		16 856 447	15 310 308
Varekostnad		10 051 511	9 295 486
Lønnskostnad	1	2 617 862	2 370 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		493 027	561 963
Annen driftskostnad		2 421 560	2 358 836
Sum driftskostnader		15 583 960	14 587 244
Driftsresultat		1 272 487	723 064
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	51
Annen rentekostnad		235 910	182 693
Annen finanskostnad		375	200
Resultat av finansposter		-236 285	-182 842
Resultat før skattekostnad		1 036 202	540 223
Skattekostnad på resultat	2	228 194	118 838
Resultat		808 008	421 385
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		808 008	421 385
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		600 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		208 008	221 385
Sum overføringer		808 008	421 385



BALANSE

ESMA DETALJ AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	86 922	21 498
Sum immaterielle eiendeler		86 922	21 498
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		280 014	773 041
Sum varige driftsmidler	3	280 014	773 041
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		366 936	794 539
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	8 183 953	7 983 270
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	143 286	70 631
Andre kortsiktige fordringer		5 917	19 629
Sum fordringer		149 203	90 260
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 891	139 230
Sum omløpsmidler		8 452 047	8 212 760
Sum eiendeler		8 818 983	9 007 299

ESMA DETALJ AS

SIDE 3



BALANSE

ESMA DETALJ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		1 000 800	1 000 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 979 464	3 771 456
Sum opptjent egenkapital		3 979 464	3 771 456
Sum egenkapital		4 980 264	4 772 256
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	275 426
Sum annen langsiktig gjeld		0	275 426
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 860 336	2 290 135
Leverandørgjeld		153 158	441 255
Betalbar skatt	2	293 618	195 689
Skyldig offentlige avgifter		356 099	290 815
Utbytte		600 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		575 508	541 723
Sum kortsiktig gjeld		3 838 719	3 959 617
Sum gjeld		3 838 719	4 235 043
Sum egenkapital og gjeld		8 818 983	9 007 299

Hesseng, 30.08.2024
Styret i Esma Detalj AS

Espen Marki
styreleder/daglig leder

Åshild Marki
vara



Regnskapsprinsipper



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

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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 1 Lønnskostnader og antall årsverk



LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 513 357	2 310 289
Pensjonskostnader	56 454	43 856
Andre ytelser	48 051	16 815
Sum	2 617 862	2 370 959

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	293 618	195 689
Endring i utsatt skatt	-65 424	-76 851
Skattekostnad ordinært resultat	228 194	118 838
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 036 202	540 223
Permanente forskjeller	1 042	-51
Endring i midlertidige forskjeller	297 383	349 323
Skattepliktig inntekt	1 334 627	889 495
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	293 618	195 689
Sum betalbar skatt i balansen	293 618	195 689

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-336 654	-112 909	223 745
Varebeholdning	-230 000	-200 000	30 000
Fordringer	-3 000	-3 000	0
Gevinst – og tapskonto	174 554	218 192	43 638
Sum	-395 100	-97 717	297 383
Grunnlag for utsatt skattefordel	-395 100	-97 717	297 383
Utsatt skattefordel (22 %)	-86 922	-21 498	65 424



Note 3 Pantstillelser og garantier



	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 860 336	-2 565 5610
Sum	-1 860 336	-2 565 561
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	4 427	347 140
Varelager	8 413 953	8 183 270
Kundefordringer	146 286	73 631
Sum	8 564 666	8 604 041

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ESMA DETALJ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	2 857,1	1 000 000
Sum	350		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Espen Marki	350	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Espen Marki	styreleder/daglig leder	350
Totalt antall aksjer		350

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 808 008 etter skatt, mot kr. 421 385 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.