



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 939 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESMABYGG ANLEGG AS
Forretningsadresse: Nordslettvegen 4
7038 TRONDHEIM

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 Mattson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 005 111	6 712 897
Annen driftsinntekt		5 844 647	4 000 000
Sum inntekter		14 849 758	10 712 897
Kostnader			
Varekostnad		3 119 791	-1 849 313
Lønnskostnad	1	6 454 172	5 749 537
Avskrivning på varige driftsmidler	2	164 840	110 307
Annen driftskostnad	1	3 092 699	4 285 755
Sum kostnader		12 831 502	8 296 285
Driftsresultat		2 018 256	2 416 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1 291	18 548
Annen finansinntekt		53 664	9 157
Sum finansinntekter		52 374	27 705
Annen rentekostnad		678 480	1 235 830
Sum finanskostnader		678 480	1 235 830
Netto finans		-626 106	-1 208 125
Ordinært resultat før skattekostnad		1 392 150	1 208 486
Skattekostnad på ordinært resultat	3	281 481	331 492
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 110 669	876 994
Årsresultat		1 110 669	876 994
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 110 669	876 994
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	1 110 669	876 994
Sum overføringer og disponeringer		1 110 669	876 994



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	493 320	658 160
Sum varige driftsmidler		493 320	658 160
Sum anleggsmidler		493 320	658 160
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	28 130 000	19 091 589
Sum varer		28 130 000	19 091 589
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 903 350	2 752 830
Andre kortsiktige fordringer	7	264 173	206 932
Sum fordringer		3 167 523	2 959 763
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	728 476	905 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		728 476	905 277
Sum omløpsmidler		32 025 999	22 956 628
SUM EIENDELER		32 519 319	23 614 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 939 961	3 829 292
Sum opptjent egenkapital		4 939 961	3 829 292
Sum egenkapital		4 969 961	3 859 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	281 481	
Sum avsetninger for forpliktelser		281 481	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	21 110 905	13 489 186
Øvrig langsiktig gjeld	12	599 018	1 112 784
Sum annen langsiktig gjeld		21 709 923	14 601 970
Sum langsiktig gjeld		21 991 404	14 601 970
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 491	
Leverandørgjeld		3 656 747	2 019 986
Betalbar skatt	3		331 492
Skyldig offentlige avgifter		626 365	1 186 149
Annen kortsiktig gjeld	14	1 193 351	1 615 900
Sum kortsiktig gjeld		5 557 954	5 153 526
Sum gjeld		27 549 358	19 755 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 519 319	23 614 788



**Årsregnskap 2019
for
Esmabygg Anlegg AS**

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Årsberetning 2019

Virksomhetens art

Selskapet driver entreprenørvirksomhet fra lokaler i Trondheim.

Utvikling i resultat og stilling

	2019	2018
Driftsinntekter	14 849 758	10 712 897
Driftsresultat	2 018 256	2 416 612
Årsresultat	1 110 669	876 995
	31.12.2019	31.12.2018
Balansesum	32 519 319	23 614 788
Egenkapital	4 969 961	3 859 292
Egenkapitalprosent	15,3%	16,3%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 10 712 897 kr i fjor til 14 849 758 kr i år, en økning på 38,6 %. Årsresultatet ble 1 110 669 kr. mot 876 995 kr i fjor, en økning på 26,6 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det er jevn tilgang med oppdrag og styret ser positivt på fremtiden.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har ikke vært vesentlig sykefravær eller ulykker i regnskapsåret.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 1 kvinner og 10 menn. Styret består av 1 mann.

Miljørapport

Selskapet ledelse er opptatt av virksomheten påvirker det ytre miljø mest mulig skånsomt.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 1 110 669:

Overføring annen egenkapital	1 110 669
Totalt	1 110 669



Esmabygg Anlegg AS

Årsberetning 2019

TRONDHEIM den 31.8.2020

Espen Mattson
Styreleder/daglig leder



Esmabygg Anlegg AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 005 111	6 712 897
Annen driftsinntekt		5 844 647	4 000 000
Sum driftsinntekter		14 849 758	10 712 897
Driftskostnader			
Varekostnad		3 119 791	(1 849 313)
Lønnskostnad	1	6 454 172	5 749 537
Avskrivning på varige driftsmidler	2	164 840	110 307
Annen driftskostnad	1	3 092 699	4 285 755
Sum driftskostnader		12 831 502	8 296 285
DRIFTSRESULTAT		2 018 256	2 416 612
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(1 291)	18 548
Annen finansinntekt		53 664	9 157
Sum finansinntekter		52 374	27 705
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		678 480	1 235 830
Sum finanskostnader		678 480	1 235 830
NETTO FINANSPOSTER		(626 106)	(1 208 125)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 392 150	1 208 486
Skattekostnad på ordinært resultat	3	281 481	331 492
ORDINÆRT RESULTAT		1 110 669	876 994
ARSRESULTAT		1 110 669	876 994
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	1 110 669	876 995
SUM OVERF. OG DISP.		1 110 669	876 995



Esmabygg Anlegg AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	493 320	658 160
Sum varige driftsmidler		493 320	658 160
SUM ANLEGGSMIDLER		493 320	658 160
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	28 130 000	19 091 589
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 903 350	2 752 830
Andre kortsiktige fordringer	7	264 173	206 932
Sum fordringer		3 167 523	2 959 763
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	728 476	905 277
SUM OMLØPSMIDLER		32 025 999	22 956 628
SUM EIENDELER		32 519 319	23 614 788
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 939 961	3 829 292
Sum opptjent egenkapital		4 939 961	3 829 292
SUM EGENKAPITAL		4 969 961	3 859 292
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	281 481	0
Sum avsetning for forpliktelser		281 481	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	21 110 905	13 489 186
Øvrig langsiktig gjeld	12	599 018	1 112 784
Sum annen langsiktig gjeld		21 709 923	14 601 970
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 991 404	14 601 970
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		81 491	0
Betalbar skatt	3	3 656 747	2 019 986
Skyldig offentlige avgifter		0	331 492
Annen kortsiktig gjeld	14	626 365	1 186 149
Sum kortsiktig gjeld		1 193 351	1 615 900
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 557 954	5 153 526
SUM GJELD		27 549 358	19 755 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 519 319	23 614 788

Trondheim, 31.8.2020

Årsregnskap for Esmabygg Anlegg AS

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Espen Matsson
Daglig leder/styrets leder



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 452 864	4 439 739
Arbeidsgiveravgift	832 708	650 117
Pensjonskostnader	117 703	59 947
Andre lønnsrelaterte ytelser	50 898	599 734
Totalt	6 454 172	5 749 537

Det er opprettet lovpålagt pensjonsforsikring for ansatte.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	972 919
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	55 000
Samlet honorar til revisor	55 000

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1 1 128 967

Noter for Esmabygg Anlegg AS

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

+ Tilgang	0
- Avgang	196 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	932 967
Akk. av/nedskr. pr 1/1	470 807
+ Ordinære avskrivninger	164 840
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	196 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	439 647
Balanseført verdi pr 31/12	493 320
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 392 150
+ Permanente og andre forskjeller	304 658
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 148 955
= Inntekt	-4 452 148

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	281 481
= Ordinær skattekostnad	281 481
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	3 829 292	3 859 292
Tilført fra årsresultat	0	1 110 669	1 110 669
Pr 31.12.	30 000	4 939 961	4 969 961

Note 5 - Varer

Noter for Esmabygg Anlegg AS

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Av dette gjelder kr. 27 600 000 aktivert tomt og bygninger på egenregibygg vurdert etter løpende avregningsmetode. Hoveddelen av byggene er snart ferdigsstilt og legges ut for salg i løpet av 2020. Egenregibygg er skattemessig vurdert til fullført kontraktsmetode.

Rest kr. 530 000 gjelder øvrig lagermateriell.

Note 6 - Kundefordringer

Av dette gjelder kr. 2 023 764 ordinære kundefordringer. Det er ikke avsatt til tap på krav ultimo 2019.

Rest kr. 879 586 gjelder opptjent ikke fakturerte arbeider på eksterne oppdrag.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Hoveddelen består av forskuddsbetalte kostnader.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 226 708 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 195 246.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Esmå Eiendom AS	990 359 067	100	100,00 %

Note 10 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	226 910	-18 615
+ Tilvirkningskontrakter	5 504 700	0
+ Utestående fordringer	0	-398 730
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 452 148	0
= Grunnlag utsatt skatt	1 279 462	-417 345

Noter for Esmabygg Anlegg AS

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Utsatt skatt	281 481	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	417 345
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	417 345
Utsatt skattefordel	0	91 816
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	417 345
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	91 816
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lånene er sikret med pant i driftsmidler, kundefordringer og varelager.

Note 12 - Langsiktig gjeld til nærstående selskaper

	2019	2018
Krav på Esmas Eiendom (morselskap)	(525 159)	(384 211)
Gjeld til Anto Holding AS (nærstående selskap)	1 023 295	1 190 928
Gjeld Esmas Holding AS (nærstående selskap)	100 882	306 067
Sum Langsiktig gjeld til nærstående selskaper	599 018	1 112 784

Det er ikke beregnet renter på ut og innlån i regnskapsåret.

Note 13 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Avsatt konsernbidrag til morselskapet.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Gjelder skyldig lønn og feriepenger samt påløpte kostnader. I tillegg har styrets leder lånt inn kr. 27 073.

Hendelser etter balansedato:

Norge har og er blitt direkte berørt av coronapandemien som har preget landet og verden forøvrig. Tiltakene myndighetene har iverksatt ser ut til å virke og selskapets virksomhet er lite påvirket av den pågående pandemien, og styret forventer heller ingen vesentlige negative konsekvenser i 2020.



**Årsregnskap 2019
for
Esmabygg Anlegg AS**

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Årsberetning 2019

Virksomhetens art

Selskapet driver entreprenørvirksomhet fra lokaler i Trondheim.

Utvikling i resultat og stilling

	2019	2018
Driftsinntekter	14 849 758	10 712 897
Driftsresultat	2 018 256	2 416 612
Årsresultat	1 110 669	876 995
	31.12.2019	31.12.2018
Balansesum	32 519 319	23 614 788
Egenkapital	4 969 961	3 859 292
Egenkapitalprosent	15,3%	16,3%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 10 712 897 kr i fjor til 14 849 758 kr i år, en økning på 38,6 %. Årsresultatet ble 1 110 669 kr. mot 876 995 kr i fjor, en økning på 26,6 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det er jevn tilgang med oppdrag og styret ser positivt på fremtiden.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har ikke vært vesentlig sykefravær eller ulykker i regnskapsåret.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 1 kvinner og 10 menn. Styret består av 1 mann.

Miljørapport

Selskapet ledelse er opptatt av virksomheten påvirker det ytre miljø mest mulig skånsomt.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 1 110 669:

Overføring annen egenkapital	1 110 669
Totalt	1 110 669



Esmabygg Anlegg AS

Årsberetning 2019

TRONDHEIM den 31.8.2020

Espen Mattson
Styreleder/daglig leder



Esmabygg Anlegg AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 005 111	6 712 897
Annen driftsinntekt		5 844 647	4 000 000
Sum driftsinntekter		14 849 758	10 712 897
Driftskostnader			
Varekostnad		3 119 791	(1 849 313)
Lønnskostnad	1	6 454 172	5 749 537
Avskrivning på varige driftsmidler	2	164 840	110 307
Annen driftskostnad	1	3 092 699	4 285 755
Sum driftskostnader		12 831 502	8 296 285
DRIFTSRESULTAT		2 018 256	2 416 612
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(1 291)	18 548
Annen finansinntekt		53 664	9 157
Sum finansinntekter		52 374	27 705
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		678 480	1 235 830
Sum finanskostnader		678 480	1 235 830
NETTO FINANSPOSTER		(626 106)	(1 208 125)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 392 150	1 208 486
Skattekostnad på ordinært resultat	3	281 481	331 492
ORDINÆRT RESULTAT		1 110 669	876 994
ARSRESULTAT		1 110 669	876 994
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	1 110 669	876 995
SUM OVERF. OG DISP.		1 110 669	876 995



Esmabygg Anlegg AS

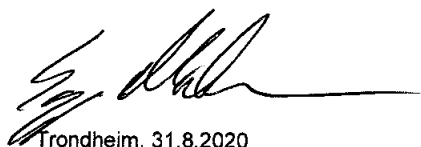
Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	493 320	658 160
Sum varige driftsmidler		493 320	658 160
SUM ANLEGGSMIDLER		493 320	658 160
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	28 130 000	19 091 589
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 903 350	2 752 830
Andre kortsiktige fordringer	7	264 173	206 932
Sum fordringer		3 167 523	2 959 763
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	728 476	905 277
SUM OMLØPSMIDLER		32 025 999	22 956 628
SUM EIENDELER		32 519 319	23 614 788
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 939 961	3 829 292
Sum opptjent egenkapital		4 939 961	3 829 292
SUM EGENKAPITAL		4 969 961	3 859 292
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	281 481	0
Sum avsetning for forpliktelser		281 481	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	21 110 905	13 489 186
Øvrig langsiktig gjeld	12	599 018	1 112 784
Sum annen langsiktig gjeld		21 709 923	14 601 970
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 991 404	14 601 970
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 491	0
Leverandørgjeld		3 656 747	2 019 986
Betalbar skatt	3	0	331 492
Skyldig offentlige avgifter		626 365	1 186 149
Annen kortsiktig gjeld	14	1 193 351	1 615 900
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 557 954	5 153 526
SUM GJELD		27 549 358	19 755 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 519 319	23 614 788



Esmabygg Anlegg AS

Balanse pr. 31.12.2019



Trondheim, 31.8.2020

Espen Matsson
Daglig leder/styrets leder

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige

Noter for Esmabygg Anlegg AS

Organisasjonsnr. 898939952



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i fremtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	5 452 864	4 439 739
Arbeidsgiveravgift	832 708	650 117
Pensjonskostnader	117 703	59 947
Andre lønnsrelaterte ytelser	50 898	599 734
Totalt	6 454 172	5 749 537

Det er opprettet lovpålagt pensjonsforsikring for ansatte.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	972 919
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	55 000
Samlet honorar til revisor	55 000



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 128 967
+ Tilgang	0
- Avgang	196 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	932 967
Akk. av/nedskr. pr 1/1	470 807
+ Ordinære avskrivninger	164 840
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	196 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	439 647
Balanseført verdi pr 31/12	493 320
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 392 150
+ Permanente og andre forskjeller	304 658
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 148 955
= Inntekt	-4 452 148

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	281 481
= Ordinær skattekostnad	281 481
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	3 829 292	3 859 292
Tilført fra årsresultat	0	1 110 669	1 110 669
Pr 31.12.	30 000	4 939 961	4 969 961



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Note 5 - Varer

Av dette gjelder kr. 27 600 000 aktivert tomt og bygninger på egenregibygg vurdert etter løpende avregningsmetode. Hoveddelen av byggene er snart ferdigsstilt og legges ut for salg i løpet av 2020. Egenregibygg er skattemessig vurdert til fullført kontraktsmetode.

Rest kr. 530 000 gjelder øvrig lagermateriell.

Note 6 - Kundefordringer

Av dette gjelder kr. 2 023 764 ordinære kundefordringer.
Det er ikke avsatt til tap på krav ultimo 2019.

Rest kr. 879 586 gjelder opptjent ikke fakturerte arbeider på eksterne oppdrag.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Hoveddelen består av forskuddsbetalte kostnader.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 226 708 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 195 246.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Esma Eiendom AS	990 359 067	100	100,00 %

Note 10 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	226 910	-18 615
+ Tilvirkningskontrakter	5 504 700	0
+ Utestående fordringer	0	-398 730
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 452 148	0
= Grunnlag utsatt skatt	1 279 462	-417 345
Utsatt skatt	281 481	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	417 345
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	417 345
Utsatt skattefordel	0	91 816
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	417 345
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	91 816
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Esmabygg Anlegg AS

Noter 2019

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lånene er sikret med pant i driftsmidler, kundefordringer og varelager.

Note 12 - Langsiktig gjeld til nærstående selskaper

	2019	2018
Krav på Esma Eiendom (morselskap)	(525 159)	(384 211)
Gjeld til Anto Holding AS (nærstående selskap)	1 023 295	1 190 928
Gjeld Esma Holding AS (nærstående selskap)	100 882	306 067
Sum Langsiktig gjeld til nærstående selskaper	599 018	1 112 784

Det er ikke beregnet renter på ut og innlån i regnskapsåret.

Note 13 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Avsatt konsernbidrag til morselskapet.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Gjelder skyldig lønn og feriepenger samt påløpte kostnader.

I tillegg har styrets leder lånt inn kr. 27 073.

Hendelser etter balansedato:

Norge har og er blitt direkte berørt av coronapandemien som har preget landet og verden forøvrig. Tiltakene myndighetene har iverksatt ser ut til å virke og selskapets virksomhet er lite påvirket av den pågående pandemien, og styret forventer heller ingen vesentlige negative konsekvenser i 2020.



Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune



Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Esmabygg Anlegg AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Esmabygg Anlegg AS** årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1 110 669. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov eller forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31.12.2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revisorpartnere AS

Statsautorisert revisjonsselskap/Autorisert
regnskapsførerselskap

Adresse:
Lysaker Torg 5

Rune: 93 08 31 96
Arve: 90 97 19 93

Foretaks-/revisornummer
964 054 185 MVA

1366 Lysaker
<http://www.revisorpartnere.no/> rune@revisorpartnere.no
arve@revisorpartnere.no

Den norske Revisorforening



Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune



Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov og forskrift og god regnskapsskikk 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 regnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Lysaker, den 31.8.2020

Revisorpartnere AS

Rune Dypaune
Statsautorisert revisor
Sign.

Revisorpartnere AS

Statsautorisert revisjonsselskap

Adresse. Lysaker Torg 5 1366 Lysaker http://www.revisorpartnere.no/	Rune: 93 08 31 96 Arve: 90 97 19 93 rune@revisorpartnere.no arve@revisorpartnere.no	Foretaks-/revisornummer 964 054 185 MVA
---	--	--

