



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 898 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESV NÆRING AS
Forretningsadresse: Platous gate 5A
0190 OSLO

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: Amjad Nadeem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2024

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, 20.03.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekter fast eiendom | | 2 956 607 | 2 166 091 |
| Annen driftsinntekt | | 366 178 | 359 884 |
| Sum inntekter | | 3 322 785 | 2 525 975 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad (felleskostnader) | | 472 203 | 500 235 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 000 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 676 880 | 619 534 |
| Annen driftskostnad | 1, 3 | 317 249 | 532 952 |
| Sum kostnader | | 1 471 332 | 1 652 721 |
| Driftsresultat | | 1 851 453 | 873 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 761 | 413 |
| Sum finansinntekter | | 1 761 | 413 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 007 400 | 1 554 900 |
| Annen rentekostnad | | | 179 140 |
| Annen finanskostnad | | 1 243 | 8 206 |
| Sum finanskostnader | | 2 008 643 | 1 742 246 |
| Netto finans | | -2 006 882 | -1 741 833 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -155 429 | -868 579 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -172 696 | -356 403 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 17 267 | -512 176 |
| Årsresultat | 5 | 17 267 | -512 176 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 17 267 | -512 176 |
| Totalresultat | | 17 267 | -512 176 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -428 950 | |
| Udekket tap | | | -512 176 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 446 217 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 17 267 | -512 176 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 51 710 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 51 710 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 841 079 | 34 003 962 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 58 301 | 12 481 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 523 965 | 854 043 |
| Konsernfordringer | 3 | 549 936 | 4 320 127 |
| Sum fordringer | | 1 132 202 | 5 186 651 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 265 277 | 120 323 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 265 277 | 120 323 |
| Sum omløpsmidler | | 1 397 479 | 5 306 974 |
| SUM EIENDELER | | 35 238 557 | 39 310 936 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | | 1 930 | 1 930 |
| Annen innskutt egenkapital | | 3 005 081 | 2 576 131 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 037 011 | 2 608 061 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 17 267 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 267 | |
| Sum egenkapital | 5 | 3 054 278 | 2 608 061 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 3 | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 389 837 | 4 050 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 315 650 | 347 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 705 487 | 351 355 |
| Sum gjeld | | 32 184 279 | 36 702 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 35 238 557 | 39 310 936 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 398572

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 898 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESV NÆRING AS
Forretningsadresse: Platous gate 5A
0190 OSLO

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: Amjad Nadeem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2024

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, 21.05.2024



Organisasjonsnr: 920 898 122
ESV NERING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekter fast eiendom | | 2 956 607 | 2 166 091 |
| Annen driftsinntekt | | 366 178 | 359 884 |
| Sum inntekter | | 3 322 785 | 2 525 975 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad (felleskostnader) | | 472 203 | 500 235 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 000 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 676 880 | 619 534 |
| Annen driftskostnad | 1, 3 | 317 249 | 532 952 |
| Sum kostnader | | 1 471 332 | 1 652 721 |
| Driftsresultat | | 1 851 453 | 873 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 761 | 413 |
| Sum finansinntekter | | 1 761 | 413 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 007 400 | 1 554 900 |
| Annen rentekostnad | | | 179 140 |
| Annen finanskostnad | | 1 243 | 8 206 |
| Sum finanskostnader | | 2 008 643 | 1 742 246 |
| Netto finans | | -2 006 882 | -1 741 833 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -172 696 | -356 403 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 17 267 | -512 176 |
| Årsresultat | 5 | 17 267 | -512 176 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 17 267 | -512 176 |
| Totalresultat | | 17 267 | -512 176 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -428 950 | |
| Udekket tap | | | -512 176 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 446 217 | |



Sum overføringer og
disponeringer

17 267

-512 176



Organisasjonsnr: 920 898 122
ESV NERING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 51 710 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 51 710 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 841 079 | 34 003 962 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 58 301 | 12 481 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 523 965 | 854 043 |
| Konsernfordringer | 3 | 549 936 | 4 320 127 |
| Sum fordringer | | 1 132 202 | 5 186 651 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 265 277 | 120 323 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 265 277 | 120 323 |
| Sum omløpsmidler | | 1 397 479 | 5 306 974 |
| SUM EIENDELER | | 35 238 557 | 39 310 936 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | | 1 930 | 1 930 |
| Annen innskutt egenkapital | | 3 005 081 | 2 576 131 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 037 011 | 2 608 061 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 17 267 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 267 | |
| Sum egenkapital | 5 | 3 054 278 | 2 608 061 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 3 | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 389 837 | 4 050 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 315 650 | 347 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 705 487 | 351 355 |
| Sum gjeld | | 32 184 279 | 36 702 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 35 238 557 | 39 310 936 |



Organisasjonsnr: 920 898 122
ESV NÆRING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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.



Til generalforsamlingen i ESV Næring AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ESV Næring AS som viser et overskudd på kr 17.267,-. 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.

Ledelsens 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 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.

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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Pennco Dokumentnrøkket: EUXDE-J3L8M-EN6UU-GBSPT-1712K-6YEP



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>

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Madsen, Rune

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-03 18:32:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EUXDE-J3L8M-EN6UU-GBSPT-1712K-6YEP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

ESV Næring AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 920 898 122



RESULTATREGNSKAP

ESV NÆRING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Leieinntekter fast eiendom | | 2 956 607 | 2 166 091 |
| Annen driftsinntekt | | 366 178 | 359 884 |
| Sum driftsinntekter | | 3 322 785 | 2 525 975 |
| Varekostnad (felleskostnader) | | 472 203 | 500 235 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 000 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 676 880 | 619 534 |
| Annen driftskostnad | 1, 3 | 317 249 | 532 952 |
| Sum driftskostnader | | 1 471 332 | 1 652 721 |
| Driftsresultat | | 1 851 453 | 873 254 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 761 | 413 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 007 400 | 1 554 900 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 179 140 |
| Annen finanskostnad | | 1 243 | 8 206 |
| Resultat av finansposter | | -2 006 882 | -1 741 833 |
| Resultat før skattekostnad | | -155 429 | -868 579 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -172 696 | -356 403 |
| Årsresultat | 5 | 17 267 | -512 176 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 428 950 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 446 217 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 512 176 |
| Sum overføringer | | 17 267 | -512 176 |



BALANSE

ESV NÆRING AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 51 710 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 51 710 | 0 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 33 789 369 | 34 003 962 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 841 079 | 34 003 962 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 58 301 | 12 481 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 523 965 | 854 043 |
| Konsernfordringer | 3 | 549 936 | 4 320 127 |
| Sum fordringer | | 1 132 202 | 5 186 651 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 265 277 | 120 323 |
| Sum omløpsmidler | | 1 397 479 | 5 306 974 |
| Sum eiendeler | | 35 238 557 | 39 310 936 |



BALANSE

ESV NÆRING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 1 930 | 1 930 |
| Annen innskutt egenkapital | | 3 005 081 | 2 576 131 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 037 011 | 2 608 061 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 17 267 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 267 | 0 |
| Sum egenkapital | 5 | 3 054 278 | 2 608 061 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 3 | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 478 792 | 36 351 519 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 837 | 4 050 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern | 3 | 375 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 315 650 | 347 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 705 487 | 351 355 |
| Sum gjeld | | 32 184 279 | 36 702 874 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 35 238 557 | 39 310 936 |

Oslo, 02.05.2024
Styret i ESV Næring AS

Amjad Nadeem
styreleder



ESV NÆRING AS

NOTER 2023

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2023. Morselskapet og konsernspiss er Meras Property AS (100%). Morselskapet følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet utarbeider ikke konsernregnskap, jf. unntaksreglene som gjelder for små foretak.

Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Platous gate 5A, 0190 OSLO.

DRIFTSINNTEKTER

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, 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.

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.

ESV NÆRING AS

SIDE 5



ESV NÆRING AS

NOTER 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|---------------|--------------|----------|
| Andre ytelser | 5 000 | 0 |
| Sum | 5 000 | 0 |

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Ingen ledende ansatte har mottatt noen ytelser fra selskapet.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 32 472 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 2 530 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 34 898 896 | 34 898 896 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 462 287 | 462 287 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 35 361 183 | 35 361 183 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 571 814 | 1 571 814 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 33 789 369 | 33 789 369 |
| Årets ordinære avskrivninger | 676 880 | 676 880 |
| Økonomisk levetid | 0-75 år | |

ESV NÆRING AS

SIDE 6



ESV NÆRING AS

NOTER 2023

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 549 936 | 4 320 127 |
| Sum | 549 936 | 4 320 127 |
| Gjeld | | |
| Lån fra foretak i samme konsern | 31 478 792 | 36 351 519 |
| Leverandørgjeld innen konsern | 375 000 | 0 |
| Sum | 31 853 792 | 36 351 519 |

Det er pr. dags dato ikke avtalt noe eksakt oppgjørstidspunkt, men gjelden blir klassifisert som langsiktig da det er urealistisk å anta at fullt oppgjør vil skje i løpet av 2024.

Kortsiktig konsernfordring gjelder mottatt konsernbidrag.

Gjelden til morselskapet er usikret, men renteberegnet med 6,5 % for 2023.

Det er et administrasjonshonorar fra morselskapet for tjenester ytet til datterselskapet etter markedsprinsipper.

Eiendommen i Elias Smiths vei 18 og 20, 1337 SANDVIKA (gnr 52, bnr 167 snr 1-2 og bnr 168 snr 116-121 i Bærum kommune) er stilt som sikkerhet for lån morselskapet har til Handelsbanken på kr 37 000 000.

ESV NÆRING AS

SIDE 7



ESV NÆRING AS

NOTER 2023

Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | -356 403 |
| Endring i utsatt skattefordel | -172 696 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -172 696 | -356 403 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -155 429 | -868 579 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -394 508 | -476 626 |
| Mottatt konsernbidrag | 549 936 | 1 620 015 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -274 811 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -1 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -120 986 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 120 986 | 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>2023</u> | <u>2022</u> | <u>Endring</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 2 067 936 | 1 673 429 | -394 508 |
| Sum | 2 067 936 | 1 673 429 | -394 508 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 302 979 | -2 302 979 | 0 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | -1 | 629 551 | 629 552 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -235 044 | 1 | 235 045 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -51 710 | 0 | 51 710 |

Note 5 Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Annen Innskutt egenkapital</u> | <u>Annen egenkapital</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | 1 930 | 2 576 131 | 0 | 2 608 061 |
| Årets resultat | | | | 17 267 | 17 267 |
| Konsernbidrag mottatt | | | 428 950 | | 428 950 |
| Pr 31.12.2023 | 30 000 | 1 930 | 3 005 081 | 17 267 | 3 054 278 |

ESV NÆRING AS

SIDE 8



ESV NÆRING AS

NOTER 2023

Note 6 Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 58 301 | 12 481 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 58 301 | 12 481 |
| Sum resultatførte tap på krav | 0 | 0 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ESV NÆRING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,0 | 30 000 |
| Sum | 30 000 | | 30 000 |

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| Meras Property AS | 30 000 | 100,0 | 100,0 |

Meras Property AS er eneksjonær, morselskap og konsernspiss. Aksjene i Meras Property AS er fordelt i tre aksjeklasser, A-, B- og C-aksjer. Styrets leder/daglig leder, Amjad Nadeem, er også styrets leder/daglig leder i Meras Property AS og eier totalt 10 % av aksjene direkte. Ektefellen, Kalsoom Nadeem, eier de 10 % av aksjene direkte og 80 % via holdingselskaper.

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Styret i ESV Næring AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av ESV Næring AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.