



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 255 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLGATE INVEST AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 8
1515 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Herje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 635 876	21 744 556
Annen driftsinntekt		1 833	1 247 554
Sum inntekter		21 637 710	22 992 110
Kostnader			
Varekostnad		649 389	1 805 886
Lønnskostnad	3	3 085 506	3 150 538
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 143 579	671 544
Annen driftskostnad	3	11 298 778	13 249 215
Sum kostnader		16 177 251	18 877 183
Driftsresultat		5 460 458	4 114 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 792	42 373
Sum finansinntekter		18 792	42 373
Annen rentekostnad		2 294 811	2 025 975
Annen finanskostnad		156 290	406 000
Sum finanskostnader		2 451 101	2 431 975
Netto finans		-2 432 309	-2 389 602
Ordinært resultat før skattekostnad		3 028 150	1 725 326
Skattekostnad på ordinært resultat	6	934 501	435 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 093 649	1 290 122
Årsresultat		2 093 649	1 290 122
Totalresultat		2 093 647	1 290 121
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 093 649	1 290 122
Sum overføringer og disponeringer		2 093 649	1 290 122



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	23 042 237	19 135 913
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	16 062 335	17 198 534
Sum varige driftsmidler		39 104 572	36 334 447
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	1	
Andre langsiktige fordringer	5, 9		359 375
Sum finansielle anleggsmidler		1	359 375
Sum anleggsmidler		39 104 573	36 693 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	1 285 730	2 403 647
Andre kortsiktige fordringer	5, 11	1 358 036	2 795 396
Sum fordringer		2 643 766	5 199 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	5 312 123	3 192 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 312 123	3 192 654
Sum omløpsmidler		7 955 889	8 391 698
SUM EIENDELER		47 060 461	45 085 520

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	400 000	400 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		410 000	410 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 039 009	4 945 359
Sum opptjent egenkapital		7 039 009	4 945 359
Sum egenkapital		7 449 009	5 355 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 770 455	1 299 748
Sum avsetninger for forpliktelser		1 770 455	1 299 748
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 9	29 533 599	30 002 839
Sum annen langsiktig gjeld		29 533 599	30 002 839
Sum langsiktig gjeld		31 304 054	31 302 587
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	1 133 791	2 826 132
Betalbar skatt	6	463 795	
Skyldig offentlige avgifter		597 514	651 587
Annen kortsiktig gjeld	11	6 112 299	4 949 854
Sum kortsiktig gjeld		8 307 399	8 427 573
Sum gjeld		39 611 452	39 730 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 060 461	45 085 520



Årsregnskap

2014

Modulutleie AS

Org.nr.:984 255 691



Årsberetning 2014

for

MODULUTLEIE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er kjøp og salg og drift av fast eiendom/brakker. Selskapet er lokalisert i Moss.

Virksomhet utvikling og resultat

Etter styrets mening gir selskapet årsregnskap et rettvise bilde av selskapets resultat og stilling. Selskapet er i god vekst.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har 8 ansatte. Det er ansatt like mange kvinner som menn.

Sykefravær har vært 0,1%.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Oslo den 2.6.2015


Kjell Herje
Styrets leder.

G:\ADMIN\Modulutleie AS\Årsberetning 2013.doc



Resultatregnskap

Modulutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		21 635 876	21 744 556
Annen driftsinntekt		1 833	1 247 554
Sum driftsinntekter		21 637 710	22 992 110
Varekostnad		649 389	1 805 886
Lønnskostnad	3	3 085 506	3 150 538
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 143 579	671 544
Annen driftskostnad	3	11 298 778	13 249 215
Sum driftskostnader		16 177 251	18 877 183
Driftsresultat		5 460 458	4 114 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 792	42 373
Annen rentekostnad		2 294 811	2 025 975
Annen finanskostnad		156 290	406 000
Resultat av finansposter		-2 432 309	-2 389 602
Ordinært resultat før skattekostnad		3 028 150	1 725 326
Skattekostnad på ordinært resultat	6	934 501	435 204
Ordinært resultat		2 093 649	1 290 122
Årsresultat		2 093 649	1 290 122
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 093 649	1 290 122
Sum overføringer		2 093 649	1 290 122



Balanse

Modulutleie AS

Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	23 042 237	19 135 913
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	16 062 335	17 198 534
Sum varige driftsmidler		39 104 572	36 334 447
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	1	0
Andre langsiktige fordringer	5, 9	0	359 375
Sum finansielle anleggsmidler		1	359 375
Sum anleggsmidler		39 104 573	36 693 822
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	1 285 730	2 403 647
Andre kortsiktige fordringer	5, 11	1 358 036	2 795 396
Sum fordringer		2 643 766	5 199 044
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	5 312 123	3 192 654
Sum omløpsmidler		7 955 889	8 391 698
Sum eiendeler		47 060 461	45 085 520



Balanse

Modululeie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	400 000	400 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		410 000	410 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 039 009	4 945 359
Sum opptjent egenkapital		7 039 009	4 945 359
Sum egenkapital		7 449 009	5 355 359
Gjeld			
Utsatt skatt	6	1 770 455	1 299 748
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 9	29 533 599	30 002 839
Sum annen langsiktig gjeld		29 533 599	30 002 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	1 133 791	2 826 132
Betalbar skatt	6	463 795	0
Skyldig offentlige avgifter		597 514	651 587
Annen kortsiktig gjeld	11	6 112 299	4 949 854
Sum kortsiktig gjeld		8 307 399	8 427 573
Sum gjeld		39 611 452	39 730 160
Sum egenkapital og gjeld		47 060 461	45 085 520

Moss, 02.06.2015

Styret i Modululeie AS

Kjell Herje

daglig leder og styrets leder



Noter til regnskapet 2014

Modulutleie AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Sammenlignbare tall

Ved endring av klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.



Noter til regnskapet 2014

Modulutleie AS

Note 2 - Bundne bankinnskudd

	2014	2013
I posten inngår bundne bankinnskudd med NOK	142 650	49 373

Note 3 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	2 607 661	2 663 836
Arbeidsgiveravgift	375 437	388 928
Pensjonskostnader	50 619	51 455
Andre ytelser	51 789	46 318
Sum	3 085 506	3 150 538

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	116 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har kjøpt tjenester til administrasjon av selskapet fra KJH Eiendom AS for kr 816 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 utgjør kr 60 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 12 000.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.14	19 135 913	18 442 678	37 578 591
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	3 906 324	7 380	3 913 704
= Anskaffelseskost 31.12.14	23 042 237	18 450 058	41 492 294
Akkumulerte avskrivninger 31.12.14	0	2 387 723	2 387 723
= Bokført verdi 31.12.14	23 042 237	16 062 335	39 104 571
Årets ordinære avskrivninger	0	1 143 579	1 143 579
Økonomisk levetid		0-20 år	



Noter til regnskapet 2014

Modulutleie AS

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

	2014	2013
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	29 533 599	30 002 839
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	41 748 338	41 892 866

Det er avgitt en betalingsgaranti på kr 525 600.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2014	2013
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	463 794	0
Endring i utsatt skatt	470 707	435 204
Skattekostnad ordinært resultat	934 501	435 204

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 028 150	1 725 326
Permanente forskjeller	432 965	897
Endring i midlertidige forskjeller	-1 233 617	-2 235 963
Anvendelse av fremførbart underskudd	-509 740	0
Skattepliktig inntekt	1 717 758	-509 740

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	463 795	0
Sum betalbar skatt i balansen	463 795	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:

	2014	2013	Endring
Varige driftsmidler	6 557 239	5 323 622	-1 233 617
Sum	6 557 239	5 323 622	-1 233 617
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-509 740	-509 740
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	6 557 239	4 813 882	-1 743 357
Utsatt skatt (27 %)	1 770 455	1 299 748	-470 707

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	10 000	4 945 359	5 355 359
Årets overskudd			2 093 649	2 093 649
Egenkapital 31.12.	400 000	10 000	7 039 009	7 449 009



Noter til regnskapet 2014

Modulutleie AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Modulutleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Kjh Eiendom AS	200	50
Vimal AS	200	50
Totalt antall aksjer	400	100,0

Note 9 Fordringer og gjeld

	2014	2013
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 10 Datterselskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Avstikkeren Garasjelag AS (tall fra 2013)	Oslo	100%	-284 738	- 63 373
Glomlia AS	Moss	100%	136 651	- 90 247
Halmstad Eiendom AS	Moss	100%	- 81 314	- 28 605

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer		
	2014	2013	2014	2013	
Datterselskap	0	0	991 171	1 203 863	
Morselskap	0	0	57 344	9 625	
		Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
		2014	2013	2014	2013
Datterselskap	0	0	0	0	
Morselskap	41 692	342 691	73 000	75 000	



Til generalforsamlingen i Modultleie AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Modultleie AS, som viser et overskudd på kr 2 093 649. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Modultleie AS per 31. desember 2014, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

PricewaterhouseCoopers AS, Tykkemyr 1, NO-1597 Moss
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Revisors beretning - 2014 - Modultleie AS, side 2

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 3. juni 2015
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Evensen
Statsautorisert revisor