



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 197 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE MODENA AS
Forretningsadresse: Torget 5
1707 SARPSBORG

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: Mariann Christensen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 243 263	15 801 885
Annen driftsinntekt		233 012	-77 640
Sum inntekter		12 476 275	15 724 245
Kostnader			
Varekostnad	2	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3	3 710 024	4 107 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	100 000
Annen driftskostnad		2 042 960	2 307 408
Sum kostnader	5	13 249 617	16 200 596
Driftsresultat		-773 342	-476 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	627	
Annen finansinntekt	6	29 523	30 981
Sum finansinntekter		30 150	30 981
Annen rentekostnad	6	53 047	45 102
Annen finanskostnad	6	25 424	42 097
Sum finanskostnader		78 471	87 198
Netto finans		-48 321	-56 217
Ordinært resultat før skattekostnad		-821 663	-532 568
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-821 663	-532 568
Årsresultat	8	-821 663	-532 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-821 663	-532 568
Totalresultat		-821 663	-532 568



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-821 663	-532 568
Sum overføringer og disponeringer		-821 663	-532 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill		166 667	266 667
Sum immaterielle eiendeler		166 667	266 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 650	49 650
Andre langsiktige fordringer	10	102 000	102 000
Sum finansielle anleggsmidler		151 650	151 650
Sum anleggsmidler		318 317	418 317
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	2 072 435	3 328 648
Fordringer			
Kundefordringer		3 128	
Andre kortsiktige fordringer	10	6 211	5 337
Sum fordringer	10	9 339	5 337
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	925 679	770 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		925 679	770 029
Sum omløpsmidler		3 008 453	4 105 014
SUM EIENDELER		3 326 770	4 523 331

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		840	840
Sum innskutt egenkapital		100 840	100 840

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum opptjent egenkapital		1 433 276	2 254 939

Sum egenkapital	8	1 534 116	2 355 779
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	410 000	470 000
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	470 000

Sum langsiktig gjeld		410 000	470 000
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		234 868	353 121
-----------------	--	---------	---------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		491 872	663 487
Annen kortsiktig gjeld		655 913	680 943
Sum kortsiktig gjeld		1 382 654	1 697 552
Sum gjeld		1 792 654	2 167 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 326 770	4 523 331



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 532094

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 197 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE MODENA AS
Forretningsadresse: Torget 5
1707 SARPSBORG

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: Mariann Christensen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 27.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 895 197 742
NYE MODENA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 243 263	15 801 885
Annen driftsinntekt		233 012	-77 640
Sum inntekter		12 476 275	15 724 245
Kostnader			
Varekostnad	2	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3	3 710 024	4 107 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	100 000
Annen driftskostnad		2 042 960	2 307 408
Sum kostnader	5	13 249 617	16 200 596
Driftsresultat		-773 342	-476 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	627	
Annen finansinntekt	6	29 523	30 981
Sum finansinntekter		30 150	30 981
Annen rentekostnad	6	53 047	45 102
Annen finanskostnad	6	25 424	42 097
Sum finanskostnader		78 471	87 198
Netto finans		-48 321	-56 217
Ordinært resultat før skattekostnad		-821 663	-532 568
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-821 663	-532 568
Årsresultat	8	-821 663	-532 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-821 663	-532 568
Totalresultat		-821 663	-532 568
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-821 663	-532 568
Sum overføringer og disponeringer		-821 663	-532 568



Organisasjonsnr: 895 197 742
NYE MODENA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill		166 667	266 667
Sum immaterielle eiendeler		166 667	266 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 650	49 650
Andre langsiktige fordringer	10	102 000	102 000
Sum finansielle anleggsmidler		151 650	151 650
Sum anleggsmidler		318 317	418 317
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	2 072 435	3 328 648
Fordringer			
Kundefordringer		3 128	
Andre kortsiktige fordringer	10	6 211	5 337
Sum fordringer	10	9 339	5 337
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	925 679	770 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		925 679	770 029
Sum omløpsmidler		3 008 453	4 105 014
SUM EIENDELER		3 326 770	4 523 331
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		840	840
Sum innskutt egenkapital		100 840	100 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum opptjent egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum egenkapital	8	1 534 116	2 355 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	410 000	470 000
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	470 000
Sum langsiktig gjeld		410 000	470 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		234 868	353 121
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		491 872	663 487
Annen kortsiktig gjeld		655 913	680 943
Sum kortsiktig gjeld		1 382 654	1 697 552
Sum gjeld		1 792 654	2 167 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 326 770	4 523 331



Organisasjonsnr: 895 197 742
NYE MODENA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Nye Modena AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskaet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 895 197 742



RESULTATREGNSKAP

NYE MODENA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 243 263	15 801 885
Annen driftsinntekt		233 012	-77 640
Sum driftsinntekter		12 476 275	15 724 245
Varekostnad	2	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3	3 710 024	4 107 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	100 000
Annen driftskostnad		2 042 960	2 307 408
Sum driftskostnader	5	13 249 617	16 200 596
Driftsresultat		-773 342	-476 351
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	6	627	0
Annen finansinntekt	6	29 523	30 981
Annen rentekostnad	6	53 047	45 102
Annen finanskostnad	6	25 424	42 097
Resultat av finansposter		-48 321	-56 217
Resultat før skattekostnad		-821 663	-532 568
Resultat		-821 663	-532 568
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	-821 663	-532 568
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-821 663	-532 568
Sum overføringer		-821 663	-532 568



BALANSE

NYE MODENA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
Goodwill		166 667	266 667
Sum immaterielle eiendeler		166 667	266 667
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 650	49 650
Andre langsiktige fordringer	10	102 000	102 000
Sum finansielle anleggsmidler		151 650	151 650
Sum anleggsmidler		318 317	418 317
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	2 072 435	3 328 648
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 128	0
Andre kortsiktige fordringer	10	6 211	5 337
Sum fordringer	10	9 339	5 337
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	925 679	770 029
Sum omløpsmidler		3 008 453	4 105 014
Sum eiendeler		3 326 770	4 523 331



BALANSE

NYE MODENA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Overkurs		840	840
Sum innskutt egenkapital		100 840	100 840
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum opptjent egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum egenkapital	8	1 534 116	2 355 779
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	410 000	470 000
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	470 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		234 868	353 121
Skyldig offentlige avgifter		491 872	663 487
Annen kortsiktig gjeld		655 913	680 943
Sum kortsiktig gjeld		1 382 654	1 697 552
Sum gjeld		1 792 654	2 167 552
Sum egenkapital og gjeld		3 326 770	4 523 331

Sarpsborg , 13.06.2024
Styret i Nye Modena AS

Mariann Christensen Nilsen
styreleder/daglig leder



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 Fortsatt drift

Styret i Nye Modena 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 Nye Modena 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.

Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	2 072 435	3 328 648
Sum varelager	2 072 435	3 328 648

Varekostnad	2023	2022
-------------	------	------



Sum varekostnad 0 0

Av samlet varelagerverdi for Nye Modena AS pr. 31.12.2023 er kr. 2 072 435 vurdert til anskaffelseskost.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 995 965	3 162 286
Arbeidsgiveravgift	478 292	503 169
Pensjonskostnader	114 227	200 948
Andre ytelser	121 540	241 309
Sum	3 710 024	4 107 712

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	500 000	500 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	500 000	500 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	333 333	333 333
= Bokført verdi 31.12.23	166 667	166 667
Årets ordinære avskrivninger	100 000	100 000
Økonomisk levetid	5 år	

Note 5 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Varekostnad	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3 710 024	4 107 712
Avskrivning	100 000	100 000
Andre driftskostnader	2 042 960	2 307 408
Sum driftskostnader	13 249 617	16 200 596



Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2023	2022
Annen renteinntekt	627	0
Annen finansinntekt (agio)	29 523	30 981
Sum finansinntekter	30 150	30 981
Finanskostnader	2023	2022
Annen rentekostnad	53 047	45 102
Annen finanskostnad (disagio)	25 424	42 097
Sum finanskostnader	78 471	87 198

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-821 663	-532 568
Permanente forskjeller	-627	103
Endring i midlertidige forskjeller	37 590	21 987
Skattepliktig inntekt	-784 700	-510 478
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-82 974	-45 384	37 590
Sum	-82 974	-45 384	37 590
Aksjer og andre verdipapirer	50 650	50 650	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 295 178	-510 478	784 700
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 327 502	505 212	-822 290
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	840	0	2 254 939	2 355 779
Årets resultat				-821 663	-821 663
Pr 31.12.2023	100 000	840	0	1 433 276	1 534 116

Note 9 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
Anleggsmidler				
Aksjer Texcon AS	0	49 650	49 650	0
Sum	0	49 650	49 650	0
Omløpsmidler				
Sarpsborg Turist AS	0	1 000	1 000	0
Sum markedsbaserte aksjer	0	1 000	1 000	0

Note 10 Fordringer og gjeld

	2023
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon med forfall >5 år	410 000

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 104 471.

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NYE MODENA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Inge Nilsen	50	50,0	50,0
Mariann Christensen Nilsen	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Mariann Christensen Nilsen	styreleder/daglig leder	50
Totalt antall aksjer		50



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Nye Modena AS
Orgnr. 895197742

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nye Modena AS som viser et underskudd på kr. 821.663, -, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 om 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 revisjon 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 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 årsregnskapet.

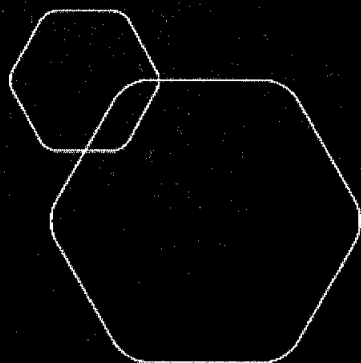
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Sarpsborg torsdag 13. juni 2024

Center Revisjon AS

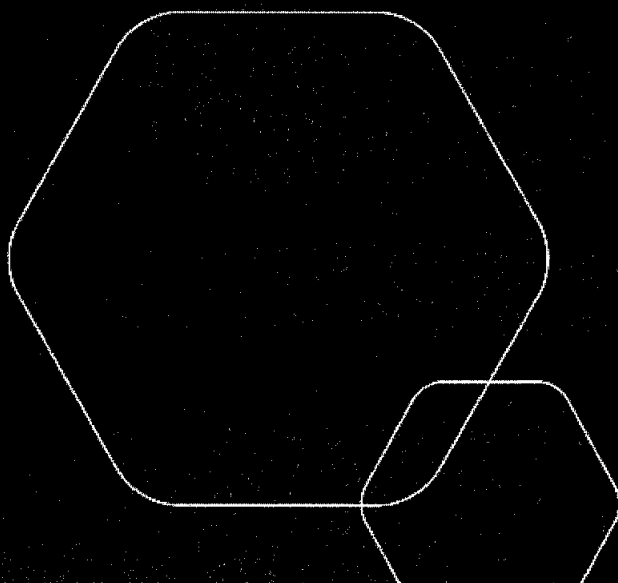
Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023
Nye Modena AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskaet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 895 197 742



RESULTATREGNSKAP

NYE MODENA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 243 263	15 801 885
Annen driftsinntekt		233 012	-77 640
Sum driftsinntekter		12 476 275	15 724 245
Varekostnad	2	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3	3 710 024	4 107 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	100 000
Annen driftskostnad		2 042 960	2 307 408
Sum driftskostnader	5	13 249 617	16 200 596
Driftsresultat		-773 342	-476 351
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	6	627	0
Annen finansinntekt	6	29 523	30 981
Annen rentekostnad	6	53 047	45 102
Annen finanskostnad	6	25 424	42 097
Resultat av finansposter		-48 321	-56 217
Resultat før skattekostnad		-821 663	-532 568
Resultat		-821 663	-532 568
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	-821 663	-532 568
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-821 663	-532 568
Sum overføringer		-821 663	-532 568

NYE MODENA AS

SIDE 2



BALANSE

NYE MODENA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
Goodwill		166 667	266 667
Sum immaterielle eiendeler		166 667	266 667
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 650	49 650
Andre langsiktige fordringer	10	102 000	102 000
Sum finansielle anleggsmidler		151 650	151 650
Sum anleggsmidler		318 317	418 317
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	2 072 435	3 328 648
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 128	0
Andre kortsiktige fordringer	10	6 211	5 337
Sum fordringer	10	9 339	5 337
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	925 679	770 029
Sum omløpsmidler		3 008 453	4 105 014
Sum eiendeler		3 326 770	4 523 331



BALANSE

NYE MODENA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Overkurs		840	840
Sum innskutt egenkapital		100 840	100 840
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum opptjent egenkapital		1 433 276	2 254 939
Sum egenkapital	8	1 534 116	2 355 779
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	410 000	470 000
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	470 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		234 868	353 121
Skyldig offentlige avgifter		491 872	663 487
Annen kortsiktig gjeld		655 913	680 943
Sum kortsiktig gjeld		1 382 654	1 697 552
Sum gjeld		1 792 654	2 167 552
Sum egenkapital og gjeld		3 326 770	4 523 331

Sarpsborg, 13/6.24
Styret i Nye Modena AS

Mariann Christensen Nilsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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.

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 Fortsatt drift

Styret i Nye Modena 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 Nye Modena 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.



Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	2 072 435	3 328 648
Sum varelager	2 072 435	3 328 648

Varekostnad	2023	2022
Sum varekostnad	0	0

Av samlet varelagerverdi for Nye Modena AS pr. 31.12.2023 er kr. 2 072 435 vurdert til anskaffelseskost.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 995 965	3 162 286
Arbeidsgiveravgift	478 292	503 169
Pensjonskostnader	114 227	200 948
Andre ytelser	121 540	241 309
Sum	3 710 024	4 107 712

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	500 000	500 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	500 000	500 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	333 333	333 333
= Bokført verdi 31.12.23	166 667	166 667
Årets ordinære avskrivninger	100 000	100 000
Økonomisk levetid	5 år	



Note 5 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Varekostnad	7 396 633	9 685 475
Lønnskostnad	3 710 024	4 107 712
Avskrivning	100 000	100 000
Andre driftskostnader	2 042 960	2 307 408
Sum driftskostnader	13 249 617	16 200 596

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2023	2022
Finansinntekter		
Annen renteinntekt	627	0
Annen finansinntekt (agio)	29 523	30 981
Sum finansinntekter	30 150	30 981
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	53 047	45 102
Annen finanskostnad (disagio)	25 424	42 097
Sum finanskostnader	78 471	87 198

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-821 663	-532 568
Permanente forskjeller	-627	103
Endring i midlertidige forskjeller	37 590	21 987
Skattepliktig inntekt	-784 700	-510 478
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-82 974	-45 384	37 590
Sum	-82 974	-45 384	37 590
Aksjer og andre verdipapirer	50 650	50 650	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 295 178	-510 478	784 700
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 327 502	505 212	-822 290



Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	840	0	2 254 939	2 355 779
Årets resultat				-821 663	-821 663
Pr 31.12.2023	100 000	840	0	1 433 276	1 534 116

Note 9 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds- verdi
Anleggsmidler				
Aksjer Texcon AS	0	49 650	49 650	0
Sum	0	49 650	49 650	0
Omløpsmidler				
Sarpsborg Turist AS	0	1000	1000	0
Sum markedsbaserte aksjer	0	1 000	1 000	0

Note 10 Fordringer og gjeld

	2023
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon med forfall >5 år	410 000

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 104 471.

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NYE MODENA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR



De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Inge Nilsen	50	50,0	50,0
Mariann Christensen Nilsen	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Mariann Christensen Nilsen	styreleder/daglig leder	50
Totalt antall aksjer		50



Protokoll fra ordinær generalforsamling i Nye Modena AS

Det ble avholdt generalforsamling i selskapet den 13. juni 2024 kl. 0900-1000.
Generalforsamlingen ble avholdt i Torget 5, 1707 Sarpsborg.

Til stede var:

Bjørn Inge Nilsen som representerer 50 aksjer.

Mariann Christensen Nilsen som representerer 50 aksjer.

Således var alle aksjene representert.

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder

Mariann Christensen Nilsen ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallingen. Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen

Bjørn Inge Nilsen ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat

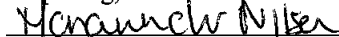
Styrets forslag til selskapets årsregnskap og revisors beretning ble gjennomgått.

Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble enstemmig vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

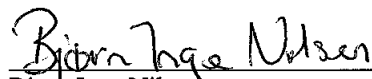
Generalforsamlingen vedtok således enstemmig at underskuddet på kr 821.663, - overføres til annen egenkapital.

Sarpsborg, 13.06.2024



Mariann Christensen Nilsen

Møteleder


Bjørn Inge Nilsen