



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 223 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODUM KAROSSERISENTER AS
Forretningsadresse: Industriveien 38
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Arne Thon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.07.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 906 462 | 4 898 971 |
| Annen driftsinntekt | | 33 987 | |
| Sum inntekter | | 6 940 449 | 4 898 971 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -179 315 | |
| Varekostnad | | 2 657 810 | 1 906 293 |
| Lønnskostnad | 1,2,3 | 2 334 529 | 1 803 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | 45 665 | 44 393 |
| Annen driftskostnad | | 1 295 224 | 1 120 166 |
| Sum kostnader | | 6 153 913 | 4 874 762 |
| Driftsresultat | | 786 536 | 24 209 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 910 | 2 009 |
| Sum finansinntekter | | 1 910 | 2 009 |
| Annen rentekostnad | | 1 190 | 460 |
| Annen finanskostnad | | 1 220 | 1 095 |
| Sum finanskostnader | | 2 410 | 1 555 |
| Netto finans | | -500 | 454 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 786 036 | 24 663 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 188 657 | 5 883 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 597 379 | 18 780 |
| Årsresultat | | 597 379 | 18 780 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 597 379 | 18 780 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|----------------|---------------|
| Utbytte | | 300 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | | 297 379 | 18 780 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 597 379 | 18 780 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 157 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 157 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 87 916 | 128 493 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4 | 16 536 | 21 624 |
| Sum varige driftsmidler | | 104 452 | 150 117 |
| Sum anleggsmidler | | 104 609 | 150 117 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 978 115 | 698 000 |
| Sum varer | | 978 115 | 698 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 620 754 | 549 328 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 12 246 | 8 655 |
| Sum fordringer | | 633 000 | 557 983 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 165 611 | 280 228 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 165 611 | 280 228 |
| Sum omløpsmidler | | 2 776 726 | 1 536 211 |
| SUM EIENDELER | | 2 881 335 | 1 686 328 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 652 509 | 355 130 |
| Sum opptjent egenkapital | | 652 509 | 355 130 |
| Sum egenkapital | | 682 509 | 385 130 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 7 123 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 7 123 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 7 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 211 686 | 185 716 |
| Betalbar skatt | 5 | 195 937 | 5 523 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 253 026 | 155 310 |
| Utbytte | | 300 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 186 765 | 138 730 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 051 412 | 808 795 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 198 826 | 1 294 075 |
| Sum gjeld | | 2 198 826 | 1 301 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 881 335 | 1 686 328 |



**Årsregnskap 2017
for
Modum Karosserisenter Bilxtra AS**

Organisasjonsnr. 913223276

Utarbeidet av:

Teamøkonomi DA
Autorisert regnskapsførerselskap
Cellulosen 9
3048 DRAMMEN



Organisasjonsnr. 985142793



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|-------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 906 462 | 4 898 971 |
| Annen driftsinntekt | | 33 987 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 6 940 449 | 4 898 971 |
| Driftskostnader | | | |
| Endring i beh. av varer under tilvirkning | | (179 315) | 0 |
| Varekostnad | | 2 657 810 | 1 906 293 |
| Lønnskostnad | 1,2,3 | 2 334 529 | 1 803 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | 45 665 | 44 393 |
| Annen driftskostnad | | 1 295 224 | 1 120 166 |
| Sum driftskostnader | | 6 153 913 | 4 874 762 |
| DRIFTSRESULTAT | | 786 536 | 24 209 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 910 | 2 009 |
| Sum finansinntekter | | 1 910 | 2 009 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 1 190 | 460 |
| Annen finanskostnad | | 1 220 | 1 095 |
| Sum finanskostnader | | 2 410 | 1 555 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (500) | 454 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 786 036 | 24 663 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 188 657 | 5 883 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 597 379 | 18 780 |
| ARSRESULTAT | | 597 379 | 18 780 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 300 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | | 297 379 | 18 780 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 597 379 | 18 780 |



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 157 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 157 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 87 916 | 128 493 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4 | 16 536 | 21 624 |
| Sum varige driftsmidler | | 104 452 | 150 117 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 104 609 | 150 117 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 978 115 | 698 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 620 754 | 549 328 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 12 246 | 8 655 |
| Sum fordringer | | 633 000 | 557 983 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 165 611 | 280 228 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 776 726 | 1 536 211 |
| SUM EIENDELER | | 2 881 335 | 1 686 328 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 652 509 | 355 130 |
| Sum opptjent egenkapital | | 652 509 | 355 130 |
| SUM EGENKAPITAL | | 682 509 | 385 130 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 7 123 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 7 123 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 0 | 7 123 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 211 686 | 185 716 |
| Betalbar skatt | 5 | 195 937 | 5 523 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 253 026 | 155 310 |
| Utbytte | | 300 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 186 765 | 138 730 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 051 412 | 808 795 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 198 826 | 1 294 075 |
| SUM GJELD | | 2 198 826 | 1 301 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 881 335 | 1 686 328 |

Åmot, 28.06.2017

Årsregnskap for Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Arne Thon



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Noter 2017

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.

Varer

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

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrettet salgs- og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og 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. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnadern etc

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 983 975 | 1 526 105 |
| Arbeidsgiveravgift | 283 405 | 218 749 |
| Pensjonskostnader | 25 991 | 25 304 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 41 158 | 33 753 |
| Totalt | 2 334 529 | 1 803 911 |

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Pensjons- forpliktelse | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------|---------|---------------------------|-----------------------|---------|
| Daglig leder | 150 000 | 0 | 0 | 150 000 |

Selskapet har en gjeld til eier på kr. 968 670. Denne posten består av skyldig husleie, investering i maskin samt kjøp av biler som skal omsettes i Modum Kaosserisenter Bilxtra AS. Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet har gjort fravalg av revisor.

Note 3 - Obligatorisk Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|-----------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 202 883 | 25 440 | 228 323 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 202 883 | 25 440 | 228 323 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 74 391 | 3 816 | 78 207 |
| + Ordinære avskrivninger | 40 577 | 5 088 | 45 665 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Noter 2017

| | | | |
|----------------------------|---------|--------|---------|
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 114 967 | 8 904 | 123 871 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 87 916 | 16 536 | 104 452 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-20 | 20-20 | |

Note 5 - Skatt

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | |
|---|---------|
| Resultat før skattekostnad | 786 036 |
| +/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel | 0 |
| +/- Permanente forskjeller | 0 |
| = Grunnlag for årets skattekostnad | 786 036 |
| +/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel | 30 366 |
| = Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 816 402 |
| = Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen) | 816 402 |

Fordeling av skattekostnaden

| | |
|---|---------|
| Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats) | 195 937 |
| +/- Endring i utsatt skatt/skattefordel | -7 280 |
| = Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats) | 188 657 |
| = Skattekostnad i resultatregnskapet | 188 657 |

Betalbar skatt i balansen

| | |
|----------------------------------|---------|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | 195 937 |
| = Betalbar skatt i balansen | 195 937 |

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|------|--------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -685 | 18 695 |
| + Utestående fordringer | 0 | 10 987 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -685 | 29 681 |
| Utsatt skatt | 0 | 7 123 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 685 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 685 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 157 | 0 |

Note 7 - Bankinnskudd, bundne midler

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2017 er på kr. 87 292,- Det er kr 82 397 på skattetrekkskontoen. Selskapet har pr. 31.12.2017 ikke dekning på skattetrekkskontoen.



Modum Karosserisenter Bilxtra AS

Noter 2017

Note 8 - Selskapskapital, Aksjonærer

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| Arne Thon | 51 |
| Hanne Thon | 49 |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

| | Antall aksjer |
|---------------|---------------|
| Daglig leder: | 51 |

Endringer i selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 355 130 | 385 130 |
| +Fra årets resultat | | | 297 379 | 297 379 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 0 | 652 509 | 682 509 |

Styret har behandlet årsregnskapet og disponering av overskuddet. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om videre drift.