



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 20.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 283 802	6 906 462
Annen driftsinntekt			33 987
Sum inntekter		5 283 802	6 940 449
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-159 049	-179 315
Varekostnad		2 262 996	2 657 810
Lønnskostnad	1	1 709 602	2 334 529
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 935	45 665
Annen driftskostnad		1 326 874	1 295 224
Sum kostnader		5 188 359	6 153 913
Driftsresultat		95 443	786 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 025	1 910
Sum finansinntekter		1 025	1 910
Annen rentekostnad		1 099	2 410
Sum finanskostnader		1 099	2 410
Netto finans		-74	-500
Ordinært resultat før skattekostnad		95 369	786 036
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	28 720	188 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 649	597 379
Årsresultat		66 649	597 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		66 649	597 379
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		66 649	297 379
Sum overføringer og disponeringer		66 649	597 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	146 674	157
Sum immaterielle eiendeler		146 674	157
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	47 339	87 916
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	63 630	16 536
Sum varige driftsmidler		110 969	104 452
Sum anleggsmidler		257 643	104 609
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	687 164	978 115
Sum varer		687 164	978 115
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 206	550 754
Andre kortsiktige fordringer	9	86 395	82 246
Sum fordringer		531 601	633 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	569 591	1 165 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		569 591	1 165 611
Sum omløpsmidler		1 788 357	2 776 726
SUM EIENDELER		2 045 999	2 881 335

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	719 158	652 509
Sum opptjent egenkapital		719 158	652 509
Sum egenkapital		749 158	682 509
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 095	211 686
Betalbar skatt	3	175 237	195 937
Skyldig offentlige avgifter		147 313	253 026
Utbytte	7		300 000
Annen kortsiktig gjeld		792 196	1 238 177
Sum kortsiktig gjeld		1 296 842	2 198 826
Sum gjeld		1 296 842	2 198 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 045 999	2 881 335



**Årsregnskap 2018
for
Modum Karosserisenter AS**

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 283 802	6 906 462
Annen driftsinntekt		0	33 987
Sum driftsinntekter		5 283 802	6 940 449
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(159 049)	(179 315)
Varekostnad		2 262 996	2 657 810
Lønnskostnad	1	1 709 602	2 334 529
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 935	45 665
Annen driftskostnad		1 326 874	1 295 224
Sum driftskostnader		5 188 359	6 153 913
DRIFTSRESULTAT		95 443	786 536
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 025	1 910
Sum finansinntekter		1 025	1 910
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 099	2 410
Sum finanskostnader		1 099	2 410
NETTO FINANSPOSTER		(74)	(500)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		95 369	786 036
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	28 720	188 657
ORDINÆRT RESULTAT		66 649	597 379
ÅRSRESULTAT		66 649	597 379
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	300 000
Overføringer annen egenkapital		66 649	297 379
SUM OVERF. OG DISP.		66 649	597 379

Årsregnskap for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	146 674	157
Sum immaterielle eiendeler		146 674	157
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	47 339	87 916
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	63 630	16 536
Sum varige driftsmidler		110 969	104 452
SUM ANLEGGSMIDLER		257 643	104 609
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 206	550 754
Andre kortsiktige fordringer	9	86 395	82 246
Sum fordringer		531 601	633 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	569 591	1 165 611
SUM OMLØPSMIDLER		1 788 357	2 776 726
SUM EIENDELER		2 045 999	2 881 335

Årsregnskap for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	719 158	652 509
Sum opptjent egenkapital		719 158	652 509
SUM EGENKAPITAL		749 158	682 509
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 095	211 686
Betalbar skatt	3	175 237	195 937
Skyldig offentlige avgifter		147 313	253 026
Utbytte	7	0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		792 196	1 238 177
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 296 842	2 198 826
SUM GJELD		1 296 842	2 198 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 045 999	2 881 335

Åmot, 20. mai 2019

Arne Thon
daglig leder/styreleder

Årsregnskap for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Inntektsføring

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

Valuta

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

Varer

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

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 449 165	1 983 975
Arbeidsgiveravgift	207 107	283 405
Pensjonskostnader	19 676	25 991
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 654	41 158
Totalt	1 709 603	2 334 529

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

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

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse
Daglig leder	379 150	0	0

Honorar til revisor består av:

Revisjon	12 500
----------	--------

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsøse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	202 883	25 440	228 323
+ Tilgang	0	54 452	54 452
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	202 883	79 892	282 775
Akk. av/nedskr. pr 1/1	114 967	8 904	123 871
+ Ordinære avskrivninger	40 577	7 358	47 935
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Akk. av/nedskr. pr. 31/12	155 544	16 262	171 806
Balanseført verdi pr 31/12	47 339	63 630	110 969
Procentsats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Skattekostnad/betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	95 369
+ Permanente og andre forskjeller	515
+ Endring i midlertidige forskjeller	666 017
= Inntekt	761 901

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	175 237
= Sum betalbar skatt	175 237
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-146 517
= Ordinær skattekostnad	28 720
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	175 237
= Betalbar skatt i balansen	175 237

Note 4 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 702	-685
+ Varebeholdning	-450 000	0
+ Utestående fordringer	-200 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-666 702	-685
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	666 702	685
= Grunnlag utsatt skattefordel	666 702	685
Utsatt skattefordel	146 674	158
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	146 674	157

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 16 711 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 82 397.

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Arne Thon	51	51,00 %
Hanne Thon	49	49,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	652 509	682 509
+Fra årets resultat			66 649	66 649
Pr 31.12.	30 000	0	719 158	749 158

Note 8 - Varer

Innkjøpte varer for videresalg	1 137 164	978 115
Avsetning for ukurans	(450 000)	0
Sum Varer	687 164	978 115

Note 9 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Det er avsatt kr 200 000 til tap på kundefordringer i 2018. I 2017 var dette kr 0,-.

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



**Årsregnskap 2018
for
Modum Karosserisenter AS**

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 283 802	6 906 462
Annen driftsinntekt		0	33 987
Sum driftsinntekter		5 283 802	6 940 449
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(159 049)	(179 315)
Varekostnad		2 262 996	2 657 810
Lønnskostnad	1	1 709 602	2 334 529
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 935	45 665
Annen driftskostnad		1 326 874	1 295 224
Sum driftskostnader		5 188 359	6 153 913
DRIFTSRESULTAT		95 443	786 536
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 025	1 910
Sum finansinntekter		1 025	1 910
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 099	2 410
Sum finanskostnader		1 099	2 410
NETTO FINANSPOSTER		(74)	(500)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		95 369	786 036
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	28 720	188 657
ORDINÆRT RESULTAT		66 649	597 379
ARSRESULTAT		66 649	597 379
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	300 000
Overføringer annen egenkapital		66 649	297 379
SUM OVERF. OG DISP.		66 649	597 379

Årsregnskap for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	146 674	157
Sum immaterielle eiendeler		146 674	157
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	47 339	87 916
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	63 630	16 536
Sum varige driftsmidler		110 969	104 452
SUM ANLEGGSMIDLER		257 643	104 609
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	687 164	978 115
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 206	550 754
Andre kortsiktige fordringer	9	86 395	82 246
Sum fordringer		531 601	633 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	569 591	1 165 611
SUM OMLØPSMIDLER		1 788 357	2 776 726
SUM EIENDELER		2 045 999	2 881 335



Modum Karosserisenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	719 158	652 509
Sum opptjent egenkapital		719 158	652 509
SUM EGENKAPITAL		749 158	682 509
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 095	211 686
Betalbar skatt	3	175 237	195 937
Skyldig offentlige avgifter		147 313	253 026
Utbytte	7	0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		792 196	1 238 177
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 296 842	2 198 826
SUM GJELD		1 296 842	2 198 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 045 999	2 881 335

Åmot, 20. mai 2019

Arne Thon
daglig leder/styreleder



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Inntektsføring

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

Valuta

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

Varer

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

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 449 165	1 983 975
Arbeidsgiveravgift	207 107	283 405
Pensjonskostnader	19 676	25 991
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 654	41 158
Totalt	1 709 603	2 334 529

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

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

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse
Daglig leder	379 150	0	0
Honorar til revisor består av:			
Revisjon			12 500

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	202 883	25 440	228 323
+ Tilgang	0	54 452	54 452
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	202 883	79 892	282 775
Akk. av/nedskr. pr 1/1	114 967	8 904	123 871
+ Ordinære avskrivninger	40 577	7 358	47 935
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	155 544	16 262	171 806
Balanseført verdi pr 31/12	47 339	63 630	110 969
Prosentats for ord avskr	20-20	20-20	

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad/betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	95 369
+ Permanente og andre forskjeller	515
+ Endring i midlertidige forskjeller	666 017
= Inntekt	761 901

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	175 237
= Sum betalbar skatt	175 237
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-146 517
= Ordinær skattekostnad	28 720
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	175 237
= Betalbar skatt i balansen	175 237

Note 4 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 702	-685
+ Varebeholdning	-450 000	0
+ Utestående fordringer	-200 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-666 702	-685
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	666 702	685
= Grunnlag utsatt skattefordel	666 702	685
Utsatt skattefordel	146 674	158
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	146 674	157

Noter for Modum Karosserisenter AS

Organisasjonsnr. 913223276



Modum Karosserisenter AS

Noter 2018

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 16 711 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 82 397. Skyldig forskuddstrekk utgjorde kr 50 730 pr. 31.12.18 og kr 87 292 pr. 31.12.17. Det er derfor ikke tilstrekkelig innstående på bankkonto for skattetrekk til å dekke forpliktelsene pr. 31.12.18.

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Arne Thon	51	51,00 %
Hanne Thon	49	49,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	652 509	682 509
+Fra årets resultat			66 649	66 649
Pr 31.12.	30 000	0	719 158	749 158

Note 8 - Varer

Innkjøpte varer for videresalg	1 137 164	978 115
Avsetning for ukurans	(450 000)	0
Sum Varer	687 164	978 115

Note 9 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Det er avsatt kr 200 000 til tap på kundefordringer i 2018. I 2017 var dette kr 0,-.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

Side 1 av 2 sider

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Modum Karosserisenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Modum Karosserisenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 66 649. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Adresse: Muusoya 1, 3023 Drammen. Org.nr.: 916 467 052. Medlemmer av Den norske Revisorforening



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

2

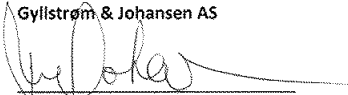
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Drammen, 20. mai 2019

Gyllstrøm & Johansen AS

Rune Johansen
Statsautorisert revisor