



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 518 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODUS INVEST AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 12
4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tone Fauske Guttormsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		757 807	867 629
Sum inntekter		757 807	867 629
Kostnader			
Lønnskostnad	1		2 456
Annen driftskostnad		220 769	220 177
Sum kostnader		220 769	222 633
Driftsresultat		537 038	644 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 420	
Annen finansinntekt			4 178
Sum finansinntekter		3 420	4 178
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	1 034 178	
Annen rentekostnad	3	160 779	120 416
Sum finanskostnader		1 194 957	120 416
Netto finans		-1 191 537	-116 239
Ordinært resultat før skattekostnad		-654 498	528 757
Skattekostnad	4	83 542	115 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		-738 041	412 972
Årsresultat		-738 040	412 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-738 040	412 971
Sum overføringer og disponeringer		-738 040	412 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	684 000	1 970 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	840 000	1 800 000
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 190 000	2 164 178
Sum finansielle anleggsmidler		2 714 000	5 934 178
Sum anleggsmidler		2 714 000	5 934 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		460 000	248 531
Andre fordringer	6	1 049	100 716
Sum fordringer		461 049	349 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum omløpsmidler		1 656 326	501 785
SUM EIENDELER		4 370 326	6 435 962
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	3	500 000	500 000
Overkurs		1 650 000	1 650 000
Sum innskutt egenkapital	7	2 150 000	2 150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		151 909	889 949
Sum opptjent egenkapital		151 909	889 949
Sum egenkapital	7	2 301 909	3 039 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 520 000	1 520 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Sum langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 403	25 781
Betalbar skatt	4	83 542	115 786
Skyldige offentlige avgifter		33 487	65 077
Annen kortsiktig gjeld	3	408 986	1 669 369
Sum kortsiktig gjeld		548 417	1 876 013
Sum gjeld		2 068 417	3 396 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 370 326	6 435 962



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 406334

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 518 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODUS INVEST AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 12
4878 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tone Fauske Guttormsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.05.2023

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: 919 518 812
MODUS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		757 807	867 629
Sum inntekter		757 807	867 629
Kostnader			
Lønnskostnad	1		2 456
Annen driftskostnad		220 769	220 177
Sum kostnader		220 769	222 633
Driftsresultat		537 038	644 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 420	
Annen finansinntekt			4 178
Sum finansinntekter		3 420	4 178
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	1 034 178	
Annen rentekostnad	3	160 779	120 416
Sum finanskostnader		1 194 957	120 416
Netto finans		-1 191 537	-116 239
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-654 498	528 757
Ordinært resultat etter skattekostnad		-738 041	412 972
Årsresultat		-738 040	412 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-738 040	412 971
Sum overføringer og disponeringer		-738 040	412 971



Organisasjonsnr: 919 518 812
MODUS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	5	684 000	1 970 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	840 000	1 800 000
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 190 000	2 164 178
Sum finansielle anleggsmidler		2 714 000	5 934 178
Sum anleggsmidler		2 714 000	5 934 178

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		460 000	248 531
Andre fordringer	6	1 049	100 716
Sum fordringer		461 049	349 247

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum omløpsmidler		1 656 326	501 785

SUM EIENDELER		4 370 326	6 435 962
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	3	500 000	500 000
Overkurs		1 650 000	1 650 000
Sum innskutt egenkapital	7	2 150 000	2 150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		151 909	889 949
-------------------	--	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		151 909	889 949
Sum egenkapital	7	2 301 909	3 039 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 520 000	1 520 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Sum langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 403	25 781
Betalbar skatt	4	83 542	115 786
Skyldige offentlige avgifter		33 487	65 077
Annen kortsiktig gjeld	3	408 986	1 669 369
Sum kortsiktig gjeld		548 417	1 876 013
Sum gjeld		2 068 417	3 396 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 370 326	6 435 962



Organisasjonsnr: 919 518 812
MODUS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter og finansinntekter/-kostnader Selskapets hovedvirksomhet er investering i andre selskaper med tilhørende tilretteleggings-, ledelses- og rådgivningstjenester. Unntaksvis ytes tilsvarende tjenester uten en underliggende egeninvestering. Selskapets virksomhet er også investeringer i markedsbaserte eller unoterte verdipapirer. Salg av tjenester presenteres alltid som salgsinntekt, og resultatføres etter hvert som de opptjenes. Inntjening eller tap fra investeringene presenteres i regnskapet som finansposter selv om dette er en del av hovedvirksomheten til selskapet. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Investering i aksjer og andre finansielle instrumenter: Investering i andre tilknyttede selskaper og unoterte selskaper presenteres etter kostprismetoden. Det innebærer at resultatføring fra investeringen ikke finner sted før denne er realisert i form av gevinst eller utbytte, likevel slik at urealiserte tap resultatføres dersom disse ikke vurderes som midlertidig eller uvesentlig. Porteføljeinvestering i aksjer og andre finansielle instrumenter er i sin natur kortsiktige investeringer. Investeringene balanseføres derfor alltid som omløpsmidler, selv om investeringens planlagte tidshorisont kan være lengre enn 1 år. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet _____ Årets _____ Fjorårets _____

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer _____ Antall _____ Pålydende _____ Andel av aksjek.

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 MODUS INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og finansinntekter/-kostnader

Selskapets hovedvirksomhet er investering i andre selskaper med tilhørende tilretteleggings-, ledelses- og rådgivningstjenester. Unntaksvis ytes tilsvarende tjenester uten en underliggende egeninvestering. Selskapets virksomhet er også investeringer i markedsbaserte eller unoterte verdipapirer.

Salg av tjenester presenteres alltid som salgsinntekt, og resultatføres etter hvert som de opptjenes.

Inntjening eller tap fra investeringene presenteres i regnskapet som finansposter selv om dette er en del av hovedvirksomheten til selskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i aksjer og andre finansielle instrumenter:

Investering i andre tilknyttede selskaper og unoterte selskaper presenteres etter kostprismetoden. Det innebærer at resultatføring fra investeringen ikke finner sted før denne er realisert i form av gevinst eller utbytte, likevel slik at urealiserte tap resultatføres dersom disse ikke vurderes som midlertidig eller uvesentlig.

Porteføljeinvestering i aksjer og andre finansielle instrumenter er i sin natur kortsiktige investeringer. Investeringene balanseføres derfor alltid som omløpsmidler, selv om investeringens planlagte tidshorisont kan være lengre enn 1 år.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Modus Surf Nordic 1 AS	Grimstad	9,39%	11.905.259	-10.226.502

Aksjene er bokført til kostpris. Investeringen er nedskrevet med kr 1 034 178 pr 31.12.22 som følge av verdifall, selv om vår vurdering er at verdifallet er forbigående.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjene har lik stemme- og utbytterett.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PACIFIC CAPITAL AS	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
TAGHOLDT AS	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	

Av annen kortsiktig gjeld er kr 396 682 (1 657 065) til aksjonærer eller nærstående av aksjonærer.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(654 498)	528 757
+/- Permanente forskjeller	1 034 235	(2 458)
Årets skattegrunnlag	379 736	526 300
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	83 542	115 786
Sum	83 542	115 786
Skattekostnad i resultatregnskapet	83 542	115 786
Betalbar skatt i skattekostnad	83 542	115 786
Betalbar skatt i balansen	83 542	115 786

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Opsahlveien 1 234 AS	Grimstad	40,00%	595.920	-529.086

Aksjene er bokført til kostpris.

Selskapet har ytt lån til Opsahlveien 1 234 AS på kr 840 000. Lånet er bokført som ansvarlig lån.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Egenkapital og ansvarlig lånekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	500 000	1 650 000	889 949	3 039 949
Årets resultat			(738 040)	(738 040)
Egenkapital 31.12.2022	500 000	1 650 000	151 909	2 301 909

Selskapets aksjonærer har ytt ansvarlig låneinnskudd med til sammen kr 1 520 000, som står tilbake for all annen gjeld i selskapet. Lånet kan ikke tilbakebetales til aksjonærene med mindre bokført egenkapital i selskapet utgjør minst 60% av de samlede bokførte eiendeler, likevel slik at aksjonærene når som helst kan be om oppgjør ved konvertering til aksjekapital. Lånene renteberegnes med 5%.

Bokført egenkapital og ansvarlig lånekapital finansierer samlet 87% (71%) av selskapets total kapital ved årsskiftet.



Årsregnskap for 2022

MODUS INVEST AS
Org.nr. 919 518 812

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Agder Regnskapstjenester AS
Tromøyveien 24
4841 ARENDAL
Org.nr. 997310578

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
MODUS INVEST AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		757 807	867 629
Sum driftsinntekter		757 807	867 629
Lønnskostnad	1	0	(2 456)
Annen driftskostnad		(220 769)	(220 177)
Sum driftskostnader		(220 769)	(222 633)
Driftsresultat		537 038	644 996
Renteinntekt		3 420	0
Annen finansinntekt		0	4 178
Sum finansinntekter		3 420	4 178
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	(1 034 178)	0
Rentekostnad	3	(160 779)	(120 416)
Sum finanskostnader		(1 194 957)	(120 416)
Netto finans		(1 191 537)	(116 239)
Resultat før skattekostnad		(654 498)	528 757
Skattekostnad	4	(83 542)	(115 786)
Årsresultat		(738 040)	412 971
Overføringer			
Annen egenkapital		(738 040)	412 971
Sum		(738 040)	412 971



Balanse pr. 31. desember 2022

MODUS INVEST AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	684 000	1 970 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	840 000	1 800 000
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 190 000	2 164 178
Sum finansielle anleggsmidler		2 714 000	5 934 178
Sum anleggsmidler		2 714 000	5 934 178
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		460 000	248 531
Andre fordringer	6	1 049	100 716
Sum fordringer		461 049	349 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 278	152 538
Sum omløpsmidler		1 656 326	501 785
Sum eiendeler		4 370 326	6 435 962

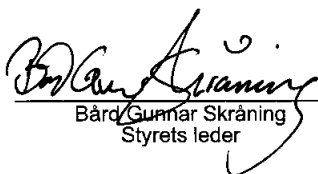


Balanse pr. 31. desember 2022

MODUS INVEST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	3	500 000	500 000
Overkurs		1 650 000	1 650 000
Sum innskutt egenkapital	7	2 150 000	2 150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		151 909	889 949
Sum opptjent egenkapital		151 909	889 949
Sum egenkapital	7	2 301 909	3 039 949
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 520 000	1 520 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Sum langsiktig gjeld		1 520 000	1 520 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 403	25 781
Betalbar skatt	4	83 542	115 786
Skyldige offentlige avgifter		33 487	65 077
Annen kortsiktig gjeld	3	408 986	1 669 369
Sum kortsiktig gjeld		548 417	1 876 013
Sum gjeld		2 068 417	3 396 013
Sum egenkapital og gjeld		4 370 326	6 435 962

Grimstad, den 11. mai 2023


Bård Gunnar Skråning
Styrets leder


Einar Moen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022 MODUS INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og finansinntekter/-kostnader

Selskapets hovedvirksomhet er investering i andre selskaper med tilhørende tilretteleggings-, ledelses- og rådgivningstjenester. Unntaksvis ytes tilsvarende tjenester uten en underliggende egeninvestering. Selskapets virksomhet er også investeringer i markedsbaserte eller unoterte verdipapirer.

Salg av tjenester presenteres alltid som salgsinntekt, og resultatføres etter hvert som de opptjenes.

Inntjening eller tap fra investeringene presenteres i regnskapet som finansposter selv om dette er en del av hovedvirksomheten til selskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i aksjer og andre finansielle instrumenter:

Investering i andre tilknyttede selskaper og unoterte selskaper presenteres etter kostprismetoden. Det innebærer at resultatføring fra investeringen ikke finner sted før denne er realisert i form av gevinst eller utbytte, likevel slik at urealiserte tap resultatføres dersom disse ikke vurderes som midlertidig eller uvesentlig.

Porteføljinvestering i aksjer og andre finansielle instrumenter er i sin natur kortsiktige investeringer. Investeringene balanseføres derfor alltid som omløpsmidler, selv om investeringens planlagte tidshorisonnt kan være lengre enn 1 år.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Modus Surf Nordic 1 AS	Grimstad	9,39%	11.905.259	-10.226.502

Aksjene er bokført til kostpris. Investeringen er nedskrevet med kr 1 034 178 pr 31.12.22 som følge av verdifall, selv om vår vurdering er at verdifallet er forbigående.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjene har lik stemme- og utbytterett.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PACIFIC CAPITAL AS	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
TAGHOLDT AS	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	

Av annen kortsiktig gjeld er kr 396 682 (1 657 065) til aksjonærer eller nærstående av aksjonærer.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(654 498)	528 757
+/- Permanente forskjeller	1 034 235	(2 458)
Årets skattegrunnlag	379 736	526 300

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	83 542	115 786
Sum	83 542	115 786

Skattekostnad i resultatregnskapet	83 542	115 786
---	---------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	83 542	115 786
--------------------------------	--------	---------

Betalbar skatt i balansen	83 542	115 786
----------------------------------	---------------	----------------

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Opsahlveien 1 234 AS	Grimstad	40,00%	595.920	-529.086

Aksjene er bokført til kostpris.

Selskapet har ytt lån til Opsahlveien 1 234 AS på kr 840 000. Lånet er bokført som ansvarlig lån.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Egenkapital og ansvarlig lånekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	500 000	1 650 000	889 949	3 039 949
Årets resultat			(738 040)	(738 040)
Egenkapital 31.12.2022	500 000	1 650 000	151 909	2 301 909

Selskapets aksjonærer har ytt ansvarlig låneinnskudd med til sammen kr 1 520 000, som står tilbake for all annen gjeld i selskapet. Lånet kan ikke tilbakebetales til aksjonærene med mindre bokført egenkapital i selskapet utgjør minst 60% av de samlede bokførte eiendeler, likevel slik at aksjonærene når som helst kan be om oppgjør ved konvertering til aksjekapital. Lånene renteberegnes med 5%.

Bokført egenkapital og ansvarlig lånekapital finansierer samlet 87% (71%) av selskapets totalkapital ved årsskiftet.