



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 116 892
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: CONSTRUCCIONES MADONU, S.L.
Forretningsadresse: Calle maristas no 1 - 1 Tui
36700 Pontevedra

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: ENTER NORWAY BUSINESS CONSULTING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 817116892

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 711 880	3 510 237
Sum inntekter		45 711 880	3 510 237
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		87 756	7 577
Varekostnad		13 810 539	55 598
Lønnskostnad	1	20 191 576	2 239 289
Annen driftskostnad		5 347 572	567 070
Sum kostnader		39 437 442	2 869 533
Driftsresultat		6 274 437	640 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		69 905	
Sum finansinntekter		69 905	
Annen rentekostnad		141	
Annen finanskostnad		33 851	
Sum finanskostnader		33 992	
Netto finans		35 913	
Ordinært resultat før skattekostnad		6 310 351	640 704
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 513 766	159 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 796 585	480 720
Årsresultat		4 796 585	480 720
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 796 585	480 720
Totalresultat		4 796 585	480 720
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	2		
Overføringer til/fra annen egenkapital	2, 2	4 796 585	480 720
Sum overføringer og disponeringer		4 796 585	480 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 777 278	1 742 543
Andre fordringer	4	6 365 492	
Konsernfordringer		51 967	51 967
Sum fordringer		13 194 737	1 794 509
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		307 250	389 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		307 250	389 142
Sum omløpsmidler		13 501 986	2 183 651
SUM EIENDELER		13 501 986	2 183 651

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	5 277 305	480 720
Sum opptjent egenkapital		5 277 305	480 720
Sum egenkapital		5 277 305	480 720

Gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	31 175	8 364
Sum avsetninger for forpliktelser		31 175	8 364
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		31 175	8 364
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 608 222	154 412
Betalbar skatt	3	1 642 575	151 620
Skyldige offentlige avgifter		2 690 047	1 255 798
Annen kortsiktig gjeld		2 252 663	132 737
Sum kortsiktig gjeld		8 193 507	1 694 567
Sum gjeld		8 224 682	1 702 931
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 501 986	2 183 651



Årsregnskap 2017

Construcciones Madonu, S.l.

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 817 116 892



Resultatrapport			
Construcciones Madonu, S.I.			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		45 711 880	3 510 237
Sum driftsinntekter		45 711 880	3 510 237
Varekostnad		13 810 539	55 598
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		87 756	7 577
Lønnskostnad	1	20 191 576	2 239 289
Annen driftskostnad		5 347 572	567 070
Sum driftskostnader		39 437 442	2 869 533
Driftsresultat		6 274 437	640 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		69 905	0
Annen rentekostnad		141	0
Annen finanskostnad		33 851	0
Resultat av finansposter		35 913	0
Ordinært resultat før skattekostnad		6 310 351	640 704
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 513 766	159 984
Ordinært resultat		4 796 585	480 720
Årsresultat		4 796 585	480 720
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	2	4 796 585	480 720
Sum overføringer		4 796 585	480 720

Construcciones Madonu, S.I.

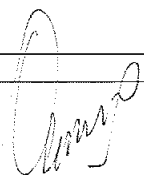
Side 2



Balanse			
Construcciones Madonu, S.I.			
Eiendeler	Note	2017	2016
Omløpsmidler			
Kundefordringer		6 777 278	1 742 543
Andre kortsiktige fordringer	4	6 365 492	0
Konsernfordringer		51 967	51 967
Bankinnskudd, kontanter o.l.		307 250	389 142
Sum omløpsmidler		13 501 986	2 183 651
Sum eiendeler		13 501 986	2 183 651
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 277 305	480 720
Sum opptjent egenkapital		5 277 305	480 720
Sum egenkapital		5 277 305	480 720
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	3	31 175	8 364
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 608 222	154 412
Betalbar skatt	3	1 642 575	151 620
Skyldig offentlige avgifter		2 690 047	1 255 798
Annen kortsiktig gjeld		2 252 663	132 737
Sum kortsiktig gjeld		8 193 507	1 694 567
Sum gjeld		8 224 682	1 702 931
Sum egenkapital og gjeld		13 501 986	2 183 651

11.06.2018
Styret i Construcciones Madonu, S.I.

Manuel Batista
styreleder



Construcciones Madonu, S.I. Side 3



Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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 23% 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 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Endring av regnskapsprinsipp

...

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	17 133 669	1 896 378
Arbeidsgiveravgift	2 602 589	247 405
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	455 319	95 506
Sum	20 191 576	2 239 289

Selskapet har i 2017 sysselsatt 37 årsverk.

Det har ikke blitt gitt noen ytelser til daglig leder eller kontaktperson.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet slik avtale i 2017.

Revisjonshonorar

Selskapet har valgt at regnskapet ikke skal revideres.

Note 2 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	480 720	480 720
Årets resultat	4 796 585	4 796 585
Pr. 31.12.2017	5 277 305	5 277 305

Selskapet har hovedkontor i Spania.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 490 955	151 620
Endring i utsatt skatt	22 811	8 364
Skattekostnad ordinært resultat	1 513 766	159 984
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 310 351	640 704
Permanente forskjeller	2 657	626
Endring i midlertidige forskjeller	-100 695	-34 851
Skattepliktig inntekt	6 212 313	606 479
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 642 575	151 620
Sum betalbar skatt i balansen	1 642 575	151 620

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Fordringer	135 546	34 851	-100 695
Sum	135 546	34 851	-100 695
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	31 175	8 364	-22 811



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	6 368 409	51 967
Sum	<u>6 368 409</u>	<u>51 967</u>