



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 255 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLGATE INVEST AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 8
1515 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Kjell Herje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 824 304	23 412 796
Annen driftsinntekt		4 252 670	549 991
Sum inntekter		23 076 974	23 962 787
Kostnader			
Varekostnad		216 132	382 506
Lønnskostnad	3	4 412 094	3 605 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 205 900	1 089 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			764 960
Annen driftskostnad	3	14 221 664	15 151 428
Sum kostnader		20 055 790	20 994 104
Driftsresultat		3 021 184	2 968 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 289	15 286
Annen finansinntekt			12 012
Sum finansinntekter		11 289	27 299
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1	
Annen rentekostnad		1 418 925	2 032 477
Annen finanskostnad		355 183	
Sum finanskostnader		1 774 109	2 032 477
Netto finans		-1 762 821	-2 005 179
Ordinært resultat før skattekostnad		1 258 363	963 504
Skattekostnad på ordinært resultat	6	476 655	149 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		781 709	813 790
Årsresultat		781 709	813 790
Årsresultat etter minoritetsinteresser		781 709	813 790



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Totalresultat		781 709	813 790
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	781 709	813 790
Sum overføringer og disponeringer		781 709	813 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	8 950 000	23 027 277
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 5	22 578 161	16 429 286
Sum varige driftsmidler	4	31 528 161	39 456 563
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		1
Andre fordringer	5, 9	1 389 285	33 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 389 285	33 001
Sum anleggsmidler		32 917 446	39 489 564
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	1 608 066	1 172 473
Andre fordringer	5, 11	4 840 302	2 000 000
Sum fordringer		6 448 368	3 172 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 354 305	1 627 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 354 305	1 627 048
Sum omløpsmidler		8 802 672	4 799 522
SUM EIENDELER		41 720 119	44 289 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	400 000	400 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		410 000	410 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 362 592	6 580 884
Sum opptjent egenkapital		7 362 592	6 580 884
Sum egenkapital		7 772 592	6 990 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 926 390	1 449 735
Sum avsetninger for forpliktelser		1 926 390	1 449 735
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 9	25 348 926	27 238 181
Sum annen langsiktig gjeld		25 348 926	27 238 181
Sum langsiktig gjeld		27 275 316	28 687 916
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 979 431	4 720 781
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		827 780	451 829
Annen kortsiktig gjeld	11	2 865 000	3 437 675
Sum kortsiktig gjeld		6 672 210	8 610 285
Sum gjeld		33 947 526	37 298 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 720 119	44 289 085



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Sammenlignbare tall

Ved endring av klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 2 - Bundne bankinnskudd

	2016	2015
I posten inngår bundne bankinnskudd med NOK	157 252	153 981

Note 3 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 769 811	3 058 430
Arbeidsgiveravgift	557 970	441 234
Pensjonskostnader	56 856	56 414
Andre ytelser	27 457	49 333
Sum	4 412 094	3 605 411

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	110 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har kjøpt tjenester til administrasjon av selskapet fra KJH Eiendom AS for kr 816 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 85 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 30 000.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	23 792 237	19 579 559	43 371 795
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	3 900 000	7 429 776	11 329 776
- Avgang i året	18 742 236	75 000	18 817 236
= Anskaffelseskost 31.12.16	8 950 001	26 934 334	35 884 335
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-764 959	4 356 173	3 591 214
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.16	764 960		764 960
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.16	1	4 356 173	4 356 174
= Bokført verdi 31.12.16	8 950 000	22 578 161	31 528 161
Årets ordinære avskrivninger		1 205 900	1 205 900
Økonomisk levetid	0 år	0-20 år	



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	25 348 926	27 238 181
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	39 365 814	42 662 038

Det er avgitt en betalingsgaranti på kr 525 600.

Note 6 Skatt

Arets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	476 655	149 714
Skattekostnad ordinært resultat	476 655	149 714

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 258 364	963 504
Permanente forskjeller	969 320	-1 721 804
Endring i midlertidige forskjeller	-5 397 462	-240 840
Skattepliktig inntekt	-3 169 778	-999 140

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:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	10 600 057	6 767 750	-3 832 307
Fordringer	70 969	30 330	-40 639
Gevinst- og tapskonto	1 524 516	0	-1 524 516
Sum	12 195 542	6 798 080	-5 397 462

Akkumulert fremførbart underskudd	-4 168 918	-999 140	-3 169 778
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 026 624	5 798 940	-2 227 684

Utsatt skatt (24 % / 25 %)	1 926 390	1 449 735	-476 655
-----------------------------------	------------------	------------------	-----------------



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	10 000	6 580 884	6 990 884
Årets overskudd			781 709	781 709
Egenkapital 31.12.	400 000	10 000	7 362 592	7 772 592

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Modulutleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
KJH Eiendom AS	200	50
Vimal AS	200	50
Totalt antall aksjer	400	100,0

Note 9 Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 10 Datterselskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Glomlia AS	Moss	100%	0	0
Halmstad Eiendom AS	Moss	100%	0	0

Begge selskapene er oppløst og slettet den 20.12.2016.



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Datterselskap/søsterselskap	0	0	0	738 360
Morselskap	0	0	127 532	75 713
	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2016	2015	2016	2015
Datterselskap/Søsterselskap	0	0	0	0
Morselskap	0	33 410	75 000	50 666



Årsregnskap

2016

Modulutleie AS

Org.nr.:984 255 691



Resultatregnskap

Modulutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		18 824 304	23 412 796
Annen driftsinntekt		4 252 670	549 991
Sum driftsinntekter		23 076 974	23 962 787
Varekostnad		216 132	382 506
Lønnskostnad	3	4 412 094	3 605 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 205 900	1 089 800
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	764 960
Annen driftskostnad	3	14 221 664	15 151 428
Sum driftskostnader		20 055 790	20 994 104
Driftsresultat		3 021 184	2 968 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 289	15 286
Annen finansinntekt		0	12 012
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1	0
Annen rentekostnad		1 418 925	2 032 477
Annen finanskostnad		355 183	0
Resultat av finansposter		-1 762 821	-2 005 179
Ordinært resultat før skattekostnad		1 258 363	963 504
Skattekostnad på ordinært resultat	6	476 655	149 714
Ordinært resultat		781 709	813 790
Årsresultat		781 709	813 790
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	781 709	813 790
Sum overføringer		781 709	813 790



Balanse

Modulutleie AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	8 950 000	23 027 277
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	22 578 161	16 429 286
Sum varige driftsmidler	4	31 528 161	39 456 563
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	0	1
Andre langsiktige fordringer	5, 9	1 389 285	33 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 389 285	33 001
Sum anleggsmidler		32 917 446	39 489 564
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	1 608 066	1 172 473
Andre kortsiktige fordringer	5, 11	4 840 302	2 000 000
Sum fordringer		6 448 368	3 172 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 354 305	1 627 048
Sum omløpsmidler		8 802 672	4 799 522
Sum eiendeler		41 720 119	44 289 085



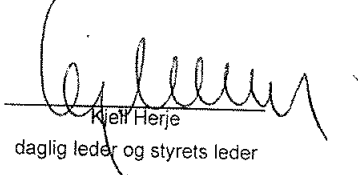
Balanse

Modulutleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	400 000	400 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>410 000</u>	<u>410 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 362 592	6 580 884
Sum opptjent egenkapital		<u>7 362 592</u>	<u>6 580 884</u>
Sum egenkapital		<u>7 772 592</u>	<u>6 990 884</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	6	1 926 390	1 449 735
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 9	25 348 926	27 238 181
Sum annen langsiktig gjeld		<u>25 348 926</u>	<u>27 238 181</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 979 431	4 720 781
Skyldig offentlige avgifter		827 780	451 829
Annen kortsiktig gjeld	11	2 865 000	3 437 675
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 672 210</u>	<u>8 610 285</u>
Sum gjeld		<u>33 947 526</u>	<u>37 298 202</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 720 119</u>	<u>44 289 085</u>

Moss, 21.06.2017

Styret i Modulutleie AS


Kjell Herje
daglig leder og styrets leder



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Sammenlignbare tall

Ved endring av klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 2 - Bundne bankinnskudd

	2016	2015
I posten inngår bundne bankinnskudd med NOK	157 252	153 981

Note 3 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 769 811	3 058 430
Arbeidsgiveravgift	557 970	441 234
Pensjonskostnader	56 856	56 414
Andre ytelser	27 457	49 333
Sum	4 412 094	3 605 411

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	110 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har kjøpt tjenester til administrasjon av selskapet fra KJH Eiendom AS for kr 816 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 85 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 30 000.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	23 792 237	19 579 559	43 371 795
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	3 900 000	7 429 776	11 329 776
- Avgang i året	18 742 236	75 000	18 817 236
= Anskaffelseskost 31.12.16	8 950 001	26 934 334	35 884 335
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-764 959	4 356 173	3 591 214
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.16	764 960		764 960
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.16	1	4 356 173	4 356 174
= Bokført verdi 31.12.16	8 950 000	22 578 161	31 528 161
Årets ordinære avskrivninger		1 205 900	1 205 900
Økonomisk levetid	0 år	0-20 år	



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	25 348 926	27 238 181
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	39 365 814	42 662 038

Selskapet har avgitt en kausjonserklæring pålydende 7 085 000 kr til sikkerhet for ethvert mellomværende mellom Råde Innkvartering AS og DNB Bank ASA.

Note 6 Skatt

Arets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	476 655	149 714
Skattekostnad ordinært resultat	476 655	149 714

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 258 364	963 504
Permanente forskjeller	969 320	-1 721 804
Endring i midlertidige forskjeller	-5 397 462	-240 840
Skattepliktig inntekt	-3 169 778	-999 140

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:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	10 600 057	6 767 750	-3 832 307
Fordringer	70 969	30 330	-40 639
Gevinst- og tapskonto	1 524 516	0	-1 524 516
Sum	12 195 542	6 798 080	-5 397 462

Akkumulert fremførbart underskudd	-4 168 918	-999 140	-3 169 778
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 026 624	5 798 940	-2 227 684

Utsatt skatt (24 % / 25 %)	1 926 390	1 449 735	-476 655
-----------------------------------	------------------	------------------	-----------------



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	10 000	6 580 884	6 990 884
Årets overskudd			781 709	781 709
Egenkapital 31.12.	400 000	10 000	7 362 592	7 772 592

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Modulutleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
KJH Eiendom AS	200	50
Vimal AS	200	50
Totalt antall aksjer	400	100,0

Note 9 Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 10 Datterselskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Glomlia AS	Moss	100%	0	0
Halmstad Eiendom AS	Moss	100%	0	0

Begge selskapene er oppløst og slettet den 20.12.2016.



Noter til regnskapet 2016

Modulutleie AS

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Datterselskap/søsterselskap	0	0	0	738 360
Eierselskaper	0	0	127 532	75 713
	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2016	2015	2016	2015
Datterselskap/Søsterselskap	0	0	0	0
Eierselskaper	0	33 410	75 000	50 666



Årsberetning 2016

for

MODULUTLEIE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er kjøp og salg og drift av fast eiendom/brakker. Selskapet er lokalisert i Moss.

Virksomhet utvikling og resultat

Etter styrets mening gir selskapet årsregnskap et rettviseende bilde av selskapets resultat og stilling. Selskapet er i god vekst.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

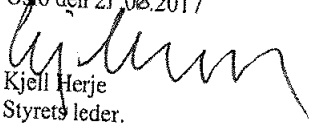
Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har 10 ansatte. Tre av de ansatte er kvinner. Sykefravær har vært 0,1%.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Oslo den 21.06.2017


Kjell Herje
Styrets leder.

Y:\ADMIN\Modulutleie AS\Årsberetning 2016.doc



Til generalforsamlingen i Modultleie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modultleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 781 709. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Modultleie AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Modulutleie AS



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Sarpsborg 23. juni 2017
PricewaterhouseCoopers AS


Morten Evensen
Statsautorisert revisor