



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 29.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 751 762	18 824 304
Annen driftsinntekt		554 507	4 252 670
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 306 269</b>	<b>23 076 974</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		193 964	216 132
Lønnskostnad	2	3 849 565	4 412 094
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 607 300	1 205 900
Annen driftskostnad	2	13 396 209	14 221 664
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 047 039</b>	<b>20 055 790</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 259 231</b>	<b>3 021 184</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 232	11 289
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 232</b>	<b>11 289</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1
Annen rentekostnad		457 501	1 418 925
Annen finanskostnad		532 989	355 183
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>990 490</b>	<b>1 774 109</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-982 258</b>	<b>-1 762 821</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 276 973</b>	<b>1 258 363</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	218 369	476 655
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	1 058 604	781 709
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4		8 950 000
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	20 866 084	22 578 161
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>20 866 084</b>	<b>31 528 161</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Investeringer i aksjer og andeler	10	36 000	
Andre fordringer	4, 8	1 389 285	1 389 285
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 425 285</b>	<b>1 389 285</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 291 369</b>	<b>32 917 446</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>10 979 532</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 9	1 992 928	1 608 066
Andre fordringer	4, 8, 9	1 420 725	4 840 302
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 413 653</b>	<b>6 448 368</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	10		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	2 107 973	2 354 305
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 107 973</b>	<b>2 354 305</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum omløpsmidler		16 501 158	8 802 672
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>38 792 527</b>	<b>41 720 119</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	400 000	400 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>410 000</b>	<b>410 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	8 421 195	7 362 592
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 421 195</b>	<b>7 362 592</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 831 195</b>	<b>7 772 592</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	2 142 685	1 926 390
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 142 685</b>	<b>1 926 390</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	20 974 264	25 348 926
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 974 264</b>	<b>25 348 926</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 116 948</b>	<b>27 275 316</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	2 402 323	2 979 431
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		516 907	827 780
Annen kortsiktig gjeld	9	3 925 153	2 865 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 844 383</b>	<b>6 672 210</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum gjeld		29 961 331	33 947 526
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>38 792 527</b>	<b>41 720 119</b>



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 1 058 604. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 styrets årsberetning, 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 internkontroll som den finner nødvendig

---

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Modulutleie AS

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 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 internkontroll.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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, 13. juni 2018  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Morten Evensen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap

**2017**

**Modulutleie AS**

Org.nr.:984 255 691



## Resultatregnskap

Modulutleie AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		20 751 762	18 824 304
Annen driftsinntekt		554 507	4 252 670
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 306 269</b>	<b>23 076 974</b>
Varekostnad		193 964	216 132
Lønnskostnad	<b>2</b>	3 849 565	4 412 094
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	<b>3</b>	1 607 300	1 205 900
Annen driftskostnad	<b>2</b>	13 396 209	14 221 664
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 047 039</b>	<b>20 055 790</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 259 231</b>	<b>3 021 184</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 232	11 289
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	1
Annen rentekostnad		457 501	1 418 925
Annen finanskostnad		532 989	355 183
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-982 258</b>	<b>-1 762 821</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 276 973	1 258 363
Skattekostnad på ordinært resultat	<b>5</b>	218 369	476 655
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	<b>6</b>	1 058 604	781 709
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 058 604</b>	<b>781 709</b>



## Balanse

Modulutleie AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	0	8 950 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	20 866 084	22 578 161
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>20 866 084</b>	<b>31 528 161</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	36 000	0
Andre langsiktige fordringer	4, 8	1 389 285	1 389 285
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 425 285</b>	<b>1 389 285</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 291 369</b>	<b>32 917 446</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		10 979 532	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 9	1 992 928	1 608 066
Andre kortsiktige fordringer	4, 8, 9	1 420 725	4 840 302
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 413 653</b>	<b>6 448 368</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	2 107 973	2 354 305
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 501 158</b>	<b>8 802 672</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>38 792 527</b>	<b>41 720 119</b>



## Balanse

Modulutleie AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	400 000	400 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>410 000</b>	<b>410 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	8 421 195	7 362 592
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 421 195</b>	<b>7 362 592</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 831 195</b>	<b>7 772 592</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	2 142 685	1 926 390
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	20 974 264	25 348 926
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 974 264</b>	<b>25 348 926</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	2 402 323	2 979 431
Skyldig offentlige avgifter		516 907	827 780
Annen kortsiktig gjeld	9	3 925 153	2 865 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 844 383</b>	<b>6 672 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 961 331</b>	<b>33 947 526</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>38 792 527</b>	<b>41 720 119</b>

Moss, 31.05.2018  
Styret i Modulutleie AS

---

Kjell Herje  
daglig leder og styrets leder



## Noter til regnskapet 2017

Modulutleie AS

### 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.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

### 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.



## **Noter til regnskapet 2017**

Modulutleie AS

### **Sammenlignbare tall**

Ved endring av klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.



## Noter til regnskapet 2017

Modulutleie AS

### Note 1 - Bundne bankinnskudd

	2017	2016
I posten inngår bundne bankinnskudd med NOK	190 392	157 252

### Note 2 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 088 704	3 769 811
Arbeidsgiveravgift	613 296	557 970
Pensjonskostnader	95 535	56 856
Andre ytelser	52 030	27 457
<b>Sum</b>	<b>3 849 565</b>	<b>4 412 094</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10 10

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

Selskapet har utbetalt honorar til daglig leder på kr 696 000.

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

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 83 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000.

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	8 950 000	26 934 334	35 884 334
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 566 411	1 807 955	3 374 366
- Avgang i året	-10 516 411		-10 516 411
<b>= Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>0</b>	<b>28 742 289</b>	<b>28 742 289</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-764 960	5 963 473	5 198 513
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	764 960	1 912 732	2 677 692
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	0	7 876 205	7 876 205
<b>= Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>0</b>	<b>20 866 084</b>	<b>20 866 084</b>
Årets ordinære avskrivninger		1 607 300	1 607 300
Økonomisk levetid	0 år	0-20 år	



## Noter til regnskapet 2017

Modulutleie AS

### Note 4 - Pantstillelser og garantier m.v.

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	20 974 264	25 348 926
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	36 684 554	39 365 814

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

### Note 5 Skatt

#### Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2017	2016	Endring
Midlertidig forskjeller:			
Varige driftsmidler	11 367 422	10 600 057	-767 365
Fordringer	49 501	70 969	21 468
Gevinst – og tapskonto	1 219 612	1 524 516	304 904
Netto midlertidig forskjeller	12 636 535	12 195 542	-440 993
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 320 514	-4 168 918	-848 403
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>9 316 021</b>	<b>8 026 624</b>	<b>-1 289 397</b>
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	2 142 685	1 926 390	-216 295
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>2 142 685</b>	<b>1 926 390</b>	<b>-216 295</b>
Effekt av endring av skattesats	-93 160	-80 266	

#### Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2017	2016
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skattekostnad	1 276 973	1 258 363
Permanente forskjeller	12 424	969 321
Endring i midlertidige forskjeller	-440 993	-5 397 462
Anvendelse av fremførbart underskudd	-848 403	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-3 169 778</b>

	2017	2016
Betalbar skatt:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Årets skattekostnad:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
For mye, lite avsatt tidligere år	2 074	0
Sum betalbar skatt	2 074	0
Endring i utsatt skatt	216 295	476 655
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>218 369</b>	<b>476 655</b>

Avstemming av årets skattekostnad:		
Resultat før skatt	1 276 973	1 258 363
Beregnet skatt av resultat før skatt	306 473	314 591
Skattekostnad i resultatregnskapet	218 369	476 655
Differanse	-88 104	162 064

Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 982	242 330
Effekt av endring av skattesats	-93 160	-80 266
Andre forskjeller	2 074	0
Sum forklart differanse	-88 104	162 064



## Noter til regnskapet 2017

Modulutleie AS

### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	400 000	10 000	7 362 592	7 772 592
Årets resultat			1 058 604	1 058 604
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>400 000</b>	<b>10 000</b>	<b>8 421 195</b>	<b>8 831 195</b>

### Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Modulutleie AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>
KJH Eiendom AS	200	50
Vimal AS	200	50
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>400</b>	<b>100,0</b>

### Note 8 Fordringer og gjeld

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 389 285	1 389 285
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0



## Noter til regnskapet 2017

Modulutleie AS

### Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Datterselskap/søsterselskap	0	0	677 917	738 360
Eierselskaper	0	0	0	127 532

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Datterselskap/Søsterselskap	0	0	-917 623	0
Eierselskaper	0	33 410	-35 502	0

### Note 10 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Balansført verdi
<b>Datterselskap</b>			
Skjeberg Prosjektutvikling AS	Norge, Moss	100%	36 000
<b>Balansført verdi 31.12.2017</b>			