



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 640 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODENA FLISGIGANTEN AS
Forretningsadresse: Brastadv
3425 REISTAD

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: Tom Chr. Egeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 019 312	17 816 686
Sum inntekter		18 019 312	17 816 686
Kostnader			
Varekostnad		10 411 014	10 012 340
Lønnskostnad	2	3 540 968	3 378 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	190 804	219 469
Annen driftskostnad	2	2 486 490	2 424 156
Sum kostnader		16 629 276	16 034 127
Driftsresultat		1 390 037	1 782 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 926	4 173
Annen finansinntekt		36 197	66 945
Sum finansinntekter		41 123	71 119
Annen rentekostnad		9 077	15 005
Annen finanskostnad		112 570	55 953
Sum finanskostnader		121 647	70 958
Netto finans		-80 524	160
Ordinært resultat før skattekostnad		1 309 513	1 782 720
Skattekostnad på ordinært resultat	6	318 078	472 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		991 435	1 310 579
Årsresultat		991 435	1 310 579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		991 435	1 310 579
Totalresultat		991 435	1 310 579
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte		641 250	855 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		350 185	455 579
Sum overføringer og disponeringer		991 435	1 310 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	69 539	107 486
Sum immaterielle eiendeler		69 539	107 486
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	481 809	672 613
Sum varige driftsmidler		481 809	672 613
Sum anleggsmidler		551 348	780 099
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	3 487 676	3 508 382
Sum varer		3 487 676	3 508 382
Fordringer			
Kundefordringer	5	688 193	850 217
Andre fordringer		281 151	265 769
Sum fordringer		969 344	1 115 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 149 578	620 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 578	620 266
Sum omløpsmidler		5 606 598	5 244 634
SUM EIENDELER		6 157 946	6 024 734
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 803 838	1 453 653
Sum opptjent egenkapital		1 803 838	1 453 653
Sum egenkapital	4	2 053 838	1 703 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	135 000	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		135 000	225 000
Sum langsiktig gjeld		135 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		2 071 677	1 932 701
Betalbar skatt	6	280 131	457 162
Skyldige offentlige avgifter		509 707	398 685
Annen kortsiktig gjeld		1 107 593	1 307 532
Sum kortsiktig gjeld		3 969 108	4 096 080
Sum gjeld		4 104 108	4 321 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 157 946	6 024 734



Årsregnskap

2017

for

Modena Flisgiganten AS



Modena Flisgiganten AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		18 019 312	17 816 686
Sum driftsinntekter		18 019 312	17 816 686
Vareforbruk		10 411 014	10 012 340
Lønn og sosiale kostnader	2	3 540 968	3 378 162
Ordinære avskrivninger	3	190 804	219 469
Andre driftskostnader	2	2 486 490	2 424 156
Sum driftskostnader		16 629 276	16 034 127
Driftsresultat		1 390 037	1 782 559
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		4 926	4 173
Andre finansinntekter		36 197	66 945
Rentekostnader		9 077	15 005
Andre finanskostnader		112 570	55 953
Resultat av finansposter		-80 524	160
Ordinært resultat før skattekostnad		1 309 513	1 782 720
Skattekostnad	6	318 078	472 141
Årets resultat		991 435	1 310 579
Overføringer			
Avsatt til utbytte		641 250	855 000
Avsatt til annen egenkapital		350 185	455 579
Sum overføringer		991 435	1 310 579



Modena Flisgiganten AS

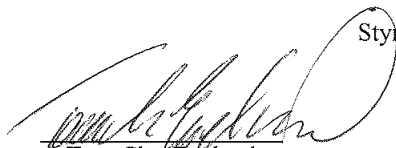
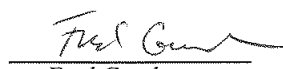
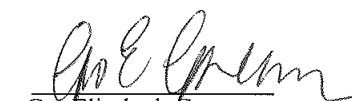
Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	69 539	107 486
Sum immaterielle eiendeler		69 539	107 486
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar, biler	3	481 809	672 613
Sum varige driftsmidler		481 809	672 613
Sum anleggsmidler		551 348	780 099
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	5	3 487 676	3 508 382
Sum varer		3 487 676	3 508 382
Fordringer			
Kundefordringer	5	688 193	850 217
Andre kortsiktige fordringer		281 151	265 769
Sum fordring		969 344	1 115 986
Bankinnskudd, kontanter			
Bankinnskudd, kontanter	7	1 149 578	620 266
Sum bankinnskudd, kontanter		1 149 578	620 266
Sum omløpsmidler		5 606 598	5 244 634
SUM EIENDELER		6 157 946	6 024 734

**Modena Flisgiganten AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (475 aksjer à kr 526)	1	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 803 838	1 453 653
Sum opptjent egenkapital		1 803 838	1 453 653
Sum egenkapital	4	2 053 838	1 703 653
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Langsiktig banklån	5	135 000	225 000
Sum langsiktig gjeld		135 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 071 677	1 932 701
Betalbar skatt	6	280 131	457 162
Skyldige offentlige avgifter		509 707	398 685
Skyldig utbytte		641 250	855 000
Annen kortsiktig gjeld		466 343	452 532
Sum kortsiktig gjeld		3 969 108	4 096 080
Sum gjeld		4 104 108	4 321 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 157 946	6 024 734

Reistad, 19.03.2018
Styret i Modena Flisgiganten AS
Tom Chr. Egeland
Styrets leder
Fred Gundersen
Styremedlem
Gro Elisabeth Gregersen
Styremedlem / Daglig leder



Modena Flisgiganten AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter.

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

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 en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varer

Varer er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelse

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	475	526	250 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Gro Elisabeth Gregersen - Daglig leder	143	30,0 %
Modena Gruppen AS	285	60,0 %
Kari Haugtvedt	48	10,0 %
<u>Totalt antall aksjer</u>	<u>475</u>	<u>100,0 %</u>



Modena Flisgiganten AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 741 121	2 564 008
Arbeidsgiveravgift	408 995	366 838
Pensjonskostnader	108 411	45 019
Provisjon/Innleiekostnad	166 200	227 052
Andre lønnsrelaterte ytelser	116 241	175 245
Sum	3 540 968	3 378 162

Selskapet har i 2017 sysselsatt om lag 5,44 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	621 140	-
Annen godtgjørelse	50 078	-
Sum	671 218	-

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 44.000,- (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 11.600 (eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar mv.
Anskaffelseskost 01.01.	1 864 083
Tilgang til anskaffelseskost	-
Avgang til anskaffelseskost	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 864 083
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-1 382 274
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-
Balansført verdi pr. 31.12.	481 809
Årets avskrivninger	190 804
Avskrivningsplan	Lineært
Avskrivningsperiode	3-5 år

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	250 000	1 453 653	1 703 653
Avsatt utbytte	-	-641 250	-641 250
Årets resultat	-	991 435	991 435
Egenkapital pr 31.12.	250 000	1 803 838	2 053 838



Modena Flisgiganten AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 5 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Pantsikret gjeld	135 000	225 000
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Kundefordringer Inntil kr 2.500.000,-	688 193	850 217
Varelager Inntil kr 2.500.000,-	3 487 676	3 508 382
	<u>4 175 869</u>	<u>4 358 599</u>

Gjeld inntil kr 1.550.000 er i tillegg sikret med kausjonserklæring var Modena Gruppen AS.

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag / betalbar skatt:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	1 309 513	1 782 720
Permanente forskjeller	3 214	87 927
Endring i midlertidige forskjeller	-145 516	-41 998
<u>Årets skattegrunnlag</u>	<u>1 167 211</u>	<u>1 828 649</u>
Betalbar skatt 24 % (25 % i 2016)	280 131	457 162

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	280 131	457 162
Endring i utsatt skatt	37 947	14 979
<u>Sum skattekostnad</u>	<u>318 078</u>	<u>472 141</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Anleggsmidler	47 655	-47 861	-95 516
Omløpsmidler	-350 000	-400 000	-50 000
<u>Netto midlertidige forskjeller</u>	<u>-302 345</u>	<u>-447 861</u>	<u>-145 516</u>
Utsatt skattefordel 23 % / 24 %	-69 539	-107 486	37 947

Note 7 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler:	111 112	88 905



RSM Norge AS

Fiboveien 2 B
4580 Lyngdal
NO 982 316 588 MVA

T: +47 38 07 07 00
F: +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Modena Flisgiganten AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modena Flisgiganten AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 991 435. 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.

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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Modena Flisgiganten AS



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 modifierer 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Lyngdal, 19. mars 2018
RSM Norge AS


Johan T. Bringsverd
Statsautorisert revisor