



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 934 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERNO AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 2
0160 OSLO

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: Claus Zapffe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2023

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, 31.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 061 818	3 780 799
Annen driftsinntekt			363
Sum inntekter		3 061 818	3 781 162
Kostnader			
Varekostnad		1 083 792	
Lønnskostnad	2	2 348 456	2 118 690
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	10 133	8 675
Annen driftskostnad	2	552 925	1 055 932
Sum kostnader		3 995 307	3 183 297
Driftsresultat		-933 488	597 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	-63
Annen finansinntekt		1 798	45 063
Sum finansinntekter		1 807	45 000
Annen rentekostnad		34 028	1 770
Annen finanskostnad		146 610	
Sum finanskostnader		180 639	1 770
Netto finans		-178 832	43 230
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 112 320	641 094
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 112 320	641 094
Årsresultat		-1 112 320	641 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 112 320	641 094
Totalresultat		-1 112 320	641 094



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 112 320	641 094
Sum overføringer og disponeringer	9	-1 112 320	641 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	27 675	11 569
Sum varige driftsmidler		27 675	11 569
Sum anleggsmidler		27 675	11 569
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	894 769	1 579 461
Andre kortsiktige fordringer		10 182	110 649
Sum fordringer		904 951	1 690 110
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	286 920	331 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		286 920	331 993
Sum omløpsmidler		1 191 871	2 022 103
SUM EIENDELER		1 219 547	2 033 672
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 100 956	988 636
Sum opptjent egenkapital		-2 100 956	-988 636
Sum egenkapital	9	-2 000 956	-888 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	598 765	864 985
Sum annen langsiktig gjeld		598 765	864 985
Sum langsiktig gjeld		598 765	864 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 757 053	756 068
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		646 314	977 794
Annen kortsiktig gjeld	10	218 370	323 460
Sum kortsiktig gjeld		2 621 738	2 057 322
Sum gjeld		3 220 503	2 922 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 219 547	2 033 672



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731728

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 934 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERNO AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 3
0160 OSLO

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: Claus Zapffe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2023

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, 28.09.2023



Organisasjonsnr: 987 934 417
MODERNO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 061 818	3 780 799
Annen driftsinntekt			363
Sum inntekter		3 061 818	3 781 162
Kostnader			
Varekostnad		1 083 792	
Lønnskostnad	2	2 348 456	2 118 690
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	10 133	8 675
Annen driftskostnad	2	552 925	1 055 932
Sum kostnader		3 995 307	3 183 297
Driftsresultat		-933 488	597 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	-63
Annen finansinntekt		1 798	45 063
Sum finansinntekter		1 807	45 000
Annen rentekostnad		34 028	1 770
Annen finanskostnad		146 610	
Sum finanskostnader		180 639	1 770
Netto finans		-178 832	43 230
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 112 320	641 094
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 112 320	641 094
Årsresultat		-1 112 320	641 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 112 320	641 094
Totalresultat		-1 112 320	641 094
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 112 320	641 094
Sum overføringer og disponeringer	9	-1 112 320	641 094



Organisasjonsnr: 987 934 417
MODERNO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l. 4
Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 4 27 675 11 569
Sum varige driftsmidler 27 675 11 569

Sum anleggsmidler 27 675 11 569

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 894 769 1 579 461
Andre kortsiktige
fordringer 10 182 110 649
Sum fordringer 904 951 1 690 110

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 7 286 920 331 993
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 286 920 331 993**

Sum omløpsmidler 1 191 871 2 022 103

SUM EIENDELER 1 219 547 2 033 672

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8, 9 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 2 100 956 988 636
Sum opptjent egenkapital -2 100 956 -988 636

Sum egenkapital 9 -2 000 956 -888 636

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	598 765	864 985
Sum annen langsiktig gjeld		598 765	864 985
Sum langsiktig gjeld		598 765	864 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 757 053	756 068
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		646 314	977 794
Annen kortsiktig gjeld	10	218 370	323 460
Sum kortsiktig gjeld		2 621 738	2 057 322
Sum gjeld		3 220 503	2 922 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 219 547	2 033 672



Organisasjonsnr: 987 934 417
MODERNO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

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.



REVISJONSSELSKAPET

J. BRUSERUD & CO. AS

GODKJENT REVISJONSSELSKAP - REV. NR. 954380262
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Moderno AS
(org. nr. 987 934 417)

Konklusjon

Vi har revidert Moderno AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr .1.112.320. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt og egenkapitalen er betydelig negativ. Dette indikerer at det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift. For øvrig vises til omtale i styrets årsberetning og note. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter styrets årsberetning. 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 øvrige informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen som vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav

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 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.

Iovedkontor :
Engebrets vei 3
1275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
fornavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :
Sjøsceneret Valle
Postboks 149
3166 TOLVSRØD
Telefon .: (+47) 33 41 45 33
Telefax .: (+47) 33 32 90 33



REVISJONSSSELKAPET
J. BRUSERUD & CO. AS

GODKJENT REVISJONSSSELKAP - REV. NR. 954380262
Medlem av Den norske Revisorforening

Revisors oppgave og plikter ved revisjonen av årsregnskapet.

Vårt mål 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, forskrif 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Andre forhold:

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med skattebetalingsloven §5-12. .

Oslo, den 21. september 2023

Revisjonsselskapet

J. BRUSERUD & CO. AS

Jan Bruserud

Statsautorisert revisor

Hovedkontor :
Engbrets vei 3
1275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
fornavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :

Sjøsenterei Vallø

Postboks 149

3166 TOLVSRØD

Telefon .: (+47) 33 41 45 33
Telefax .: (+47) 33 32 90 33



Årsregnskap

2022

Moderno AS

org.nr 987 934 417



Moderno AS

ÅRSBERETNING 2022

1. SELSKAPETS FIRMA

Selskapets firma er Moderno AS. Selskapet er et aksjeselskap og er ikke registrert i Verdipapirsentralen.

2. FORRETNINGSKONTOR

Selskapets forretningsadresse er Tordenskiolds gate 2, 0160 Oslo. Selskapets postadresse er Postboks 3044 Elisenberg, 0207 Oslo. Noen prosjekter utføres hel- eller delvis hos kundene.

3. SELSKAPETS VIRKSOMHET

Selskapets virksomhet er ifølge vedtektene "Arkitekt- og konsulenttjenester og undervisning. Bygg og eiendomsvirksomhet, investeringsvirksomhet, samt deltagelse i andre selskaper." I regnskapsåret har arkitekt- og konsulenttjenester dominert virksomheten.

4. LIKESTILLING

Selskapet har ved utgangen av regnskapsåret tre heltidsansatte. De tre ansatte er menn.

5. ARBEIDSMILJØ

Selskapets HMS - system sikrer at helse, miljø og sikkerhet ivaretas. Systemet har fungert tilfredsstillende, og det er ikke registrert skader eller ulykker i forbindelse med selskapets drift i løpet av året.

6. YTRE MILJØ

Selskapet påvirker ikke direkte det ytre miljø utover de CO2-utslipp ordinære forretningsreiser medfører.



7. FORUTSETNING OM FORTSATT DRIFT

Egenkapitalen er fremdeles tapt i 2022. Årets drift har resultert i et underskudd på NOK 1.112.320,29. Selskapet kan betjene sine forpliktelser. Ordretilgangen har vært dårligere i 2022, men har siden tross den vanskelige markedssituasjonen tatt seg opp igjen i første halvdel 2023. Så langt i 2023 har selskapet gått i overskudd. Med tiden vil egenkapitalen bli tjent inn igjen. Årsregnskapet for 2022 er satt opp under disse forutsetningene. Selskapet har lidd under etterdøningene av koronapandemien også i 2022, med sykefravær hos daglig leder. Det henvises også til note 11 i årsregnskapet.

9. STILLING OG RESULTAT

Efter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet. Det er heller ikke efter regnskapsårets utgang intrådt forhold som efter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

10. ANVENDELSE AV OVERSKUDD / DEKNING AV UNDERSKUDD

Det foreslåes at underskuddet legges til tidligere års underskudd. Etter avregning av årets underkudd er selskapets egenkapital på **minus** NOK 2.100.956,23, en betydelig forferring fra minus NOK 988.635,94 året før.

Oslo, 21.09.2023

Styret for Moderno AS

Claus Zapffe – styrets leder



Resultatregnskap			
Moderno AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 061 818	3 780 799
Annen driftsinntekt		0	363
Sum driftsinntekter		<u>3 061 818</u>	<u>3 781 162</u>
Varekostnad		1 083 792	0
Lønnskostnad	2	2 348 456	2 118 690
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	10 133	8 675
Annen driftskostnad	2	552 925	1 055 932
Sum driftskostnader		<u>3 995 307</u>	<u>3 183 297</u>
Driftsresultat		<u>-933 488</u>	<u>597 865</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	-63
Annen finansinntekt		1 798	45 063
Annen rentekostnad		34 028	1 770
Annen finanskostnad		146 610	0
Resultat av finansposter		<u>-178 832</u>	<u>43 230</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-1 112 320</u>	<u>641 094</u>
Resultat		<u>-1 112 320</u>	<u>641 094</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-1 112 320</u>	<u>641 094</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	641 094
Overført til udekket tap		1 112 320	0
Sum overføringer	9	<u>-1 112 320</u>	<u>641 094</u>




Balanse			
Moderno AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	27 675	11 569
Sum varige driftsmidler		<u>27 675</u>	<u>11 569</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>27 675</u>	<u>11 569</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	894 769	1 579 461
Andre kortsiktige fordringer		10 182	110 649
Sum fordringer		<u>904 951</u>	<u>1 690 110</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	286 920	331 993
Sum omløpsmidler		<u>1 191 871</u>	<u>2 022 103</u>
Sum eiendeler		<u>1 219 547</u>	<u>2 033 672</u>



Balanse			
Moderno AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 100 956	-988 636
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 100 956</u>	<u>-988 636</u>
Sum egenkapital	9	<u>-2 000 956</u>	<u>-888 636</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	598 765	864 985
Sum annen langsiktig gjeld		<u>598 765</u>	<u>864 985</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 757 053	756 068
Skyldig offentlige avgifter		646 314	977 794
Annen kortsiktig gjeld	10	218 370	323 460
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 621 738</u>	<u>2 057 322</u>
Sum gjeld		<u>3 220 503</u>	<u>2 922 307</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 219 547</u>	<u>2 033 672</u>

Oslo, 21.09.2023


Claus Zapffe
Styretsleder/Daglig leder

Moderno AS Side 3



Moderno AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Finansielle omløpsmidler som inngår i en handelsportefølje og børsaksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer, redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode inklusiv andel av fortjeneste (eventuelt uten fortjeneste).

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.



Moderno AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2022	2021	
Lønninger	1 937 508	1 856 870	
Folketrygd	289 823	261 820	
Pensjonskostnader	121 125	0	
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0	
Sum	2 348 456	2 118 690	
Antall sysselsatte årsverk	3	3	
Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2022	2021
Daglig leder			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0
Hele styret			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2022	2021	
Resultat før skattekostnad	-1 112 320	641 094	
Permanente forskjeller	3 259	232 139	
Skattefritt aksjeutbytte	0	0	
3% inntektsføring av utbytte aksjer / andeler	0	0	
Skattefri gevinst / tap salg aksjer	0	0	
Regulering av aksjer	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-39 942	580 354	
Konsernbidrag	0	0	
Fremført underskudd	-302 525	-1 756 112	
Skattegrunnlag	-1 451 529	-302 525	
Skattekostnad	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Avvik skatteavsetning tidligere år	0	0	
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	0	0	
Endring i utsatt skatt	0	0	
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0	
Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.21	31.12.22	Endring
Varige driftsmidler	50	1 244	-1 194
Negativ varereserve	0	0	0
Negativ fordringsreserve	-500 000	-461 252	-38 748
Gevinst og tapskonto	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-499 950	-460 008	-39 942
Underskudd til framføring	-302 525	-1 451 529	1 149 004
Korreksjonsinntekt til framføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-802 475	-1 911 536	1 109 061
Ikke med i beregnet utsatt skat/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 22% / 22%	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	802 475	1 911 536	-1 109 061
Utsatt skattefordel 22% / 22%	176 545	420 538	-243 993

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsere, inventar o.l	Kontor- maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	165 046	50 548	215 594
Tilgang i året	0	0	0
Avgang kostpris	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	165 046	22 873	187 919
Bokført verdi 31.12.	0	27 675	27 675
Skattemessig verdi 31.12.	0	26 431	26 431
Midlertidige forskjeller	0	1 244	1 244
Avskrivningssats %	10-25%	30 %	
Årets ordinære avskrivninger	0	6 063	6 063
- Årets salgsgevinst	0	0	0
+ Årets tap	0	0	0
Netto resultatført	0	10 133	10 133
Årets saldoavskrivninger	0	11 327	11 327
Endring midlertidige forskjeller	0	1 194	1 194

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.



Moderno AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer på foretak i samme konsern, TS og FKV</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fordringer på foretak i samme konsern	0	0
Fordringer på TS og FKV	0	0
Sum	0	0

<u>Gjeld til foretak i samme konsern, TS og FKV</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gjeld til foretak i samme konsern	0	0
Gjeld til TS og FKV	598 765	864 985
Sum	598 765	864 985

Note 6 Kundefordringer

<u>Avsetning til forventet tap på fordringer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	463 636	500 000
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	2 382	0
Fordringsreserve	-461 253	-500 000

<u>Kostnadsførte tap på fordringer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets utgiftsførte tap	3 000	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	-38 365	340 000
Tap på krav i resultatregnskapet	-33 365	340 000

Note 7 Bundet bankinnskudd

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	22 830	255 917

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

<u>Selskapets aksjonærer er</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>
Antico AS	1 000	100 %

Aksjekapital: _____ 1 000 stk à _____ 100 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Note 9 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Pr 31.12.21	100 000	0	-988 636	-888 636
Prinsippendringer			0	0
Årets resultat			-1 112 320	-1 112 320
Ordinært utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			0	0
Ekstraordinært utbytte			0	0
Netto konsernbidrag			0	0
Kontantinnskudd	0	0		0
Gjeld konvertert til aksjekapital	0	0		0
Fondsemissjon	0	0		0
Gjeldsettergivelse			0	0
Egne aksjer			0	0
Pr 31.12.22	100 000	0	-2 100 956	-2 000 956

Note 10 Fordringer og gjeld

<u>Gjeld til nærstående</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Juan Carlos	0	104 348
Sum	0	104 348

<u>Fordrin på nærstående</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Claus Zapffe	0	65 704
Sum	0	65 704

Note 11 Fortsatt drift

Ut i fra selskapets løpende drift samt den likvide situasjon er det usikkerhet om fortsatt drift. Imidlertid er selskapets underbalanse i det alt vesentligste finansiert med kreditt fra datterselskap. Iht regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.