



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 784 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODUL EVENT & CONFERENCE AS
Forretningsadresse: Kjørbokollen 30
1337 SANDVIKA

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: Tor Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 765 020	3 430 680
Sum inntekter		3 765 020	3 430 680
Kostnader			
Varekostnad		2 463 088	2 254 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	646 431	913 761
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	57 800	57 800
Annen driftskostnad	4	385 455	459 931
Sum kostnader		3 552 774	3 686 375
Driftsresultat		212 245	-255 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	-1 517
Sum finansinntekter		82	-1 517
Annen rentekostnad		23 466	60 690
Annen finanskostnad		56	
Sum finanskostnader		23 522	60 690
Netto finans		-23 440	-62 207
Ordinært resultat før skattekostnad		188 806	-317 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		188 806	-317 902
Årsresultat	9	188 806	-317 902
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	188 806	-317 902
Sum overføringer og disponeringer	9	188 806	-317 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	168 583	226 383
Sum varige driftsmidler		168 583	226 383
Sum anleggsmidler		168 583	226 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	670 975	187 644
Andre fordringer		25 887	24 462
Sum fordringer		696 862	212 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	78 766	35 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 766	35 470
Sum omløpsmidler		775 628	247 576
SUM EIENDELER		944 211	473 960
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 750 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	9	672 457	861 262
Sum opptjent egenkapital		-672 457	-861 262
Sum egenkapital	9	-497 457	-686 262
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	142 582	191 239
Øvrig langsiktig gjeld	9, 12	365 000	385 000
Sum annen langsiktig gjeld		507 582	576 239
Sum langsiktig gjeld		507 582	576 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		799 189	412 211
Skyldige offentlige avgifter		61 380	71 714
Annen kortsiktig gjeld		73 517	100 058
Sum kortsiktig gjeld		934 086	583 983
Sum gjeld		1 441 668	1 160 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		944 211	473 960



Noter 2017

MODUL EVENT & CONFERENCE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	541 679	787 574
Arbeidsgiveravgift	85 981	113 850
Pensjonskostnader	12 863	9 161
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 907	3 176
Sum	646 431	913 761

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	511 500	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	20 956	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Men har likevel etablert slik ordning.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Varebil
Anskaffelseskost 01.01.2017	289 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	289 000
Akkumulerte avskrivninger	120 417
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	168 583
Årets avskrivning	57 800
Avskrivningstid	5 år

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	670 975	187 644
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	670 975	187 644

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	188 806	(317 902)
+/- Permanente forskjeller	2 050	4 905
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 410	11 560
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(204 266)	
Årets skattegrunnlag	0	(301 436)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	41 423	28 013	13 410
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 421 465)	(1 217 199)	(204 266)
Netto forskjeller	(1 380 041)	(1 189 186)	(190 856)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 380 041	1 189 186	190 856
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 273 513

Note 9 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Eier har lånt inn kr 365 000 for å sikre fortsatt drift. Flere år med underskudd er snudd til overskudd i 2017. Styret ser positivt på fremtiden. Forutsetningene om fortsatt drift er derfor lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	175 000	(861 262)	(686 262)
Årets resultat		188 806	188 806
Egenkapital 31.12.2017	175 000	(672 457)	(497 457)

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
RUSTAD TOR LUDVIG	1 750	100,00%
Sum	1 750	100,00%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 750 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 175 000.

Foretaket har en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 750	175 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/daglig leder	Tor Ludvig Rustad	1 750

Selskapets aksjonær har gitt et lån til selskapet i 2016, lånesaldo pr 31.12 er kr 365 000. Det beregnes ikke renter av lånet.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	(142 582)	(191 239)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	168 583	226 383

Hele lånet forfaller innen 5 år.

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 52. Skyldig skattetrekk er kr 32 252.