



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Ludvig Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 516 560	3 765 020
Sum inntekter		3 516 560	3 765 020
Kostnader			
Varekostnad		2 080 460	2 463 088
Lønnskostnad	1, 2, 3	752 760	646 431
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	57 800	57 800
Annen driftskostnad	4	381 899	385 455
Sum kostnader		3 272 919	3 552 774
Driftsresultat		243 641	212 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	82
Annen finansinntekt		147	
Sum finansinntekter		228	82
Annen rentekostnad		7 146	23 466
Annen finanskostnad			56
Sum finanskostnader		7 146	23 522
Netto finans		-6 918	-23 440
Ordinært resultat før skattekostnad		236 723	188 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		236 723	188 806
Årsresultat	11	236 723	188 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	236 723	188 806
Sum overføringer og disponeringer	11	236 723	188 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 15	110 783	168 583
Sum varige driftsmidler		110 783	168 583
Sum anleggsmidler		110 783	168 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	323 881	670 975
Andre fordringer		23 168	25 887
Sum fordringer		347 049	696 862
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	200	
Sum investeringer		200	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	134 558	78 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 558	78 766
Sum omløpsmidler		481 807	775 628
SUM EIENDELER		592 590	944 211
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 750 aksjer à kr 100,00)	11, 12,	175 000	175 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	13, 14		
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	435 734	672 457
Sum opptjent egenkapital		-435 734	-672 457
Sum egenkapital	11	-260 734	-497 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	99 742	142 582
Øvrig langsiktig gjeld	11, 14	280 000	365 000
Sum annen langsiktig gjeld		379 742	507 582
Sum langsiktig gjeld		379 742	507 582
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		278 657	799 189
Skyldige offentlige avgifter		98 064	61 380
Annen kortsiktig gjeld		96 862	73 517
Sum kortsiktig gjeld		473 583	934 086
Sum gjeld		853 324	1 441 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		592 590	944 211



Noter 2018 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. Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	645 237	541 679
Arbeidsgiveravgift	90 636	85 981
Pensjonskostnader	11 371	12 863
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 516	5 907
Sum	752 760	646 431

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	543 689	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	19 448	

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 01.01.2018	289 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	289 000
Akkumulerte avskrivninger	178 217
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	110 783
Årets avskrivning	57 800
Avskrivningstid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	323 881	670 975
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	323 881	670 975

Note 7 - Aksjer

Andre aksjer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost
Aksjer i Visit Fredrikstad & Hvaler AS	200
Sum	200

Aksjene er bokført til kostpris.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 21 887. Skyldig skattetrekk er kr 25 103.



Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	236 723	188 806
+/- Permanente forskjeller		2 050
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 063	13 410
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(260 786)	(204 266)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	28 013	3 950	24 063
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 217 199)	(956 413)	(260 786)
Netto forskjeller	(1 189 186)	(952 463)	(236 723)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 189 186	952 463	236 723
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 209 542

Note 11 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Eier har lånt inn kr 280 000 for å sikre fortsatt drift. Flere år med underskudd er snudd til overskudd i 2017 og 2018. 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 01.01.2018	175 000	(672 457)	(497 457)
Årets resultat		236 723	236 723
Egenkapital 31.12.2018	175 000	(435 734)	(260 734)

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 13 - 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 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
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 280 000.
Det beregnes ikke renter av lånet.

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

<u>Spesifikasjon</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	(99 742)	(142 582)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	110 783	168 583

Hele lånet forfaller innen 5 år.