



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 813 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AASGAARDEN MØBLER AS
Forretningsadresse: Trimveien 41A
3188 HORTEN

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: Tove Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 01.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 640 163	11 179 523
Annen driftsinntekt		-967	2 299
Sum inntekter		11 639 196	11 181 822
Kostnader			
Varekostnad		7 734 437	7 069 245
Lønnskostnad	3,4	2 239 655	2 202 762
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	22 668	29 766
Annen driftskostnad	3	2 191 457	2 730 714
Sum kostnader		12 188 217	12 032 486
Driftsresultat		-549 022	-850 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	1 475
Sum finansinntekter		45	1 475
Annen rentekostnad		279 305	335 229
Sum finanskostnader		279 305	335 229
Netto finans		-279 260	-333 753
Ordinært resultat før skattekostnad		-828 282	-1 184 418
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 789 655	-221 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 617 937	-963 008
Årsresultat		-2 617 937	-963 008
Totalresultat		-2 617 937	-963 008
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-2 617 937	-963 008
Sum overføringer og disponeringer		-2 617 937	-963 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		1 789 655
Sum immaterielle eiendeler		0	1 789 655
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			22 668
Sum varige driftsmidler	5	0	22 668
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	1 812 323
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 115 481	3 630 684
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6,10	1 309 200	114 249
Andre fordringer		281 015	416 333
Konsernfordringer	10	4 047 742	2 716 650
Sum fordringer		5 637 958	3 247 232
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	474 453	99 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		474 453	99 327
Sum omløpsmidler		8 227 892	6 977 242
SUM EIENDELER		8 227 892	8 789 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-6 774 559	-4 156 623
Sum opptjent egenkapital	8	-6 774 559	-4 156 623
Sum egenkapital		-6 274 559	-3 656 623
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 000 000	2 000 000
Langsiktig konserngjeld	10	6 451 708	6 451 708
Sum annen langsiktig gjeld		8 451 708	8 451 708
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		941 008
Leverandørgjeld	10	4 882 345	2 485 864
Skyldige offentlige avgifter		552 340	101 047
Kortsiktig konserngjeld		274 175	
Annen kortsiktig gjeld	10	341 883	466 561
Sum kortsiktig gjeld		6 050 743	3 994 480
Sum gjeld		14 502 451	12 446 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 227 892	8 789 565



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifallsom ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 er uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostning eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmenesom eiendelen vil generere.

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 reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	119.534

Note 3 – Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader:	2017	2016
Lønninger	1.916.628	1.905.356
Arbeidsgiveravgift	238.183	217.050
Pensjonskostnader	20.812	25.653
Andre ytelser	64.032	54.703
Sum	<u>2.239.655</u>	<u>2.202.762</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,95 årsverk.

Ytelser til ledende person:

Daglig leder mottar godtgjørelse fra annet selskap i konsernet

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017
Revisjon	42.880
Andre tjenester	0
Sum	<u>42.880</u>

Note 4 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 – Varige driftsmidler

	Transportmidler	Datautstyr	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	374.411	147.065	272.042	793.518
Tilgang/Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	<u>374.411</u>	<u>147.065</u>	<u>272.042</u>	<u>793.518</u>
Akk avskrivning 31.12	<u>-374.411</u>	<u>-147.065</u>	<u>-272.042</u>	<u>-793.518</u>
Balanseført 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivninger	<u>0</u>	<u>5.977</u>	<u>16.668</u>	<u>22.668</u>



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 – Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2017	2016
Gjeldsbrevlån	2.000.000	2.000.000
Kassekreditt	0	941.008
Folksom står som kausjonist med kr 2.000.000		

Sikret pantobjekt med bokførte verdier	2017	2016
Kundefordringer	1.309.201	114.249
Varelager	2.115.481	3.630.684
Sum	3.424.682	3.744.933
Kassekreditt limit er på kr 1.000.000		

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt		0
Endring utsatt skattefordel	1.789.655	-221.410
Årets totale skattekostnad	1.789.655	-221.410

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-828.282	-1.184.418
Permanente forskjeller	269	500
Endring i midlertidige forskjeller	50.653	5.656
Årets skattegrunnlag	-777.360	-1.178.262
Betalbar skatt (24/25%) av årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-65.997	-68.584
Utestående fordringer	-73.057	-19.817
Fremførbart underskudd	-8.145.861	-7.368.501
Sum	-8.284.915	-7.456.902
Utsatt skattefordel (23/24%)	-1.905.530	-1.789.656

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500.000	-4.156.622	-3.656.622
Årsresultat		-2.617.937	-2.617.937
	<u>500.000</u>	<u>-6.774.559</u>	<u>-6.274.559</u>

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning. Det aller vesentligste av selskapets gjeld er til morselskap eller tilknyttede selskaper, samt at ekstern gjeld i all vesentlig grad er sikret med morselskapsgarantier.

Note 9 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1.000	500.000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

	Ordinære Aksjer	Eier-Andeler	Stemmeandel
Vestfold Møbler AS	500	100%	100%

Note 10 – Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap.

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Mellomregning Jarlsberg Møbler AS	4.047.742	2.716.650
Kundefordring Jarlsberg Møbler AS	1.253.362	0
Kundefordring Møbelhuset Thor Larsen AS	0	20.256
Sum	<u>5.301.104</u>	<u>2.736.906</u>
<i>Gjeld</i>	2017	2016
Lån Folksom AS	6.451.708	6.451.708
Mellomregning Møbelhuset Thor Larsen AS	274.175	0
Leverandørgjeld Trimveien	3.791.923	2.389.629
Leverandørgjeld Møbelhuset Thor Larsen AS	0	12.784
Sum	<u>10.517.806</u>	<u>8.854.121</u>



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Aasgaarden Møbler AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Aasgaarden Møbler AS som viser et underskudd på kr 2 617 937. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har regnskapsført fordringer på søsterselskaper til kr. 5 301 104. Selskapets dokumentasjon indikerer at dersom fordringene på søsterselskapene hadde vært regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, ville det vært nødvendig å skrive ned fordringene på søsterselskapene. Vi tar forbehold om verdsettelsen av fordringer på søsterselskapene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 2 617 937 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 6 274 559. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisorfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 30 00 80
Telefax: 33 30 00 81
E-mail: revisjonsfirmaet@asvang.no
www.asvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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 avviklet.

Revisors oppgaver 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, 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.


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Tønsberg, 31. mai 2018
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS



Birger Hanto
Statsautorisert revisor