



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 805 570
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: AURORA VERKSTED SA
Forretningsadresse: Durudveien 33
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sina Langfeldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 777 217	2 454 869
Annen driftsinntekt	2	23 141 956	21 273 023
Sum inntekter		25 919 174	23 727 892
Kostnader			
Varekostnad		1 720 411	1 284 402
Lønnskostnad	1	17 803 386	15 196 363
Avskrivning av driftsmidler	3	122 770	109 050
Annen driftskostnad	1	4 829 561	4 907 187
Sum kostnader		24 476 128	21 497 002
Driftsresultat		1 443 046	2 230 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 380	35 761
Annen finansinntekt		8 847	9 415
Sum finansinntekter		31 227	45 175
Annen rentekostnad		5	13 549
Annen finanskostnad		15 717	17 790
Sum finanskostnader		15 722	31 339
Netto finans		15 505	13 836
Ordinært resultat før skattekostnad		1 458 551	2 244 727
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 458 551	2 244 727
Årsresultat		1 458 551	2 244 727
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 458 551	2 244 727
Totalresultat		1 458 551	2 244 727



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 458 551	2 244 727
Sum overføringer og disponeringer	8	1 458 551	2 244 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3, 4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	711 759	498 945
Sum varige driftsmidler		711 759	498 945
Sum anleggsmidler		711 759	498 945
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	3 896 633	4 070 391
Sum varer		3 896 633	4 070 391
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	12 816 635	13 126 164
Andre kortsiktige fordringer		1 234 737	1 841 016
Sum fordringer		14 051 372	14 967 180
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 437 039	3 516 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 437 039	3 516 798
Sum omløpsmidler		22 385 044	22 554 368
SUM EIENDELER		23 096 803	23 053 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7, 8,	2 000	2 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
	10		
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		2 000	2 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	7 243 175	5 784 625
Sum opptjent egenkapital		7 243 175	5 784 625
Sum egenkapital	8	7 245 175	5 786 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 079	146 146
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		1 238 898	2 621 882
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld	6	14 435 651	14 498 661
Sum kortsiktig gjeld		15 851 628	17 266 688
Sum gjeld		15 851 628	17 266 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 096 803	23 053 313



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 356742

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 805 570
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: AURORA VERKSTED SA
Forretningsadresse: Durudveien 33
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sina Langfeldt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 777 217	2 454 869
Annen driftsinntekt	2	23 141 956	21 273 023
Sum inntekter		25 919 174	23 727 892
Kostnader			
Varekostnad		1 720 411	1 284 402
Lønnskostnad	1	17 803 386	15 196 363
Avskrivning av driftsmidler	3	122 770	109 050
Annen driftskostnad	1	4 829 561	4 907 187
Sum kostnader		24 476 128	21 497 002
Driftsresultat		1 443 046	2 230 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 380	35 761
Annen finansinntekt		8 847	9 415
Sum finansinntekter		31 227	45 175
Annen rentekostnad		5	13 549
Annen finanskostnad		15 717	17 790
Sum finanskostnader		15 722	31 339
Netto finans		15 505	13 836
Ordinært resultat før skattekostnad		1 458 551	2 244 727
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 458 551	2 244 727
Årsresultat		1 458 551	2 244 727
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 458 551	2 244 727
Totalresultat		1 458 551	2 244 727
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 458 551	2 244 727
Sum overføringer og disponeringer	8	1 458 551	2 244 727



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3, 4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 4	711 759	498 945
Sum varige driftsmidler		711 759	498 945
Sum anleggsmidler		711 759	498 945

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning	4	3 896 633	4 070 391
Sum varer		3 896 633	4 070 391

Fordringer

Kundefordringer	4, 6	12 816 635	13 126 164
Andre kortsiktige fordringer		1 234 737	1 841 016
Sum fordringer		14 051 372	14 967 180

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 437 039	3 516 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 437 039	3 516 798

Sum omløpsmidler		22 385 044	22 554 368
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		23 096 803	23 053 313
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andelskapital	7, 8, 10	2 000	2 000
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		2 000	2 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8, 10	7 243 175	5 784 625
-------------------	-------	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		7 243 175	5 784 625
Sum egenkapital	8	7 245 175	5 786 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 079	146 146
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		1 238 898	2 621 882
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld	6	14 435 651	14 498 661
Sum kortsiktig gjeld		15 851 628	17 266 688
Sum gjeld		15 851 628	17 266 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 096 803	23 053 313



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
23.40

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift jmf. note 10.

Driftsinntekter

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

Skatt

Aurora Verksted SA er ikke skattepliktig ihht skattelovens § 2-32.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	14 654 833	12 611 195
Arbeidsgiveravgift	2 176 067	1 745 854
Pensjonskostnader	648 017	506 043
Andre ytelser	324 469	333 271
Sum	17 803 386	15 196 363

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 26 23,4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	916 079	0
Pensjonsutgifter	0	0
Honorar styreleder	0	20 000
Annen godtgjørelse	11 690	0
Sum	927 769	20 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke avtale om sluttvederlag for daglig leder eller styret.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 61 400,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	49 800
Andre tjenester	11 600
Sum honorar til revisor	61 400

Note 2 Annen driftsinntekt

Oversikt over mottatte offentlige tilskudd i 2021;

Type tilskudd	Beløp	Betingelser
Bærum Kommune	12 446 960	Opprettholde arbeidsplasser og tilhørende psykiatrimidler
Asker Kommune	597 000	Opprettholde 1 arbeidsplass
Oslo Kommune - dagsenterplasser	7 853 304	Opprettholde 13 dagsenterplasser
NAV Statspenger	963 292	Støtte for spesifikke personer
Tilskudd Covid 19	1 281 400	
Andre driftstilskudd	0	
Sum	23 141 956	

Offentlig støtte føres etter bruttometoden.



Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 429 060	1 429 060
Tilgang	335 584	335 584
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 764 644	1 764 644
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-1 052 885	-1 052 885
Reversering av nedskrivninger	0	0
Balanseført verdi 31.12	711 759	711 759
Årets avskrivninger	122 770	122 770
Avskrivningssats/antall år	20-30 %	
Avskrivningsplan	Saldo	

Det er benyttet samme avskrivningsplan som i fjorårets regnskap.

Note 4 Pantstillelser

Selskapets varelager er pantsatt til fordel for Cultura Sparebank med kr 800 000.

Balanseført verdi av pantsatt varelager kr 3 896 633.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Note 5 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	645 043	605 278

Note 6 Kundefordringer/Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Kundefordringer pr. 31.12	12 816 635	13 126 164
Forskudd fra kunder pr 31.12	-12 816 635	-13 126 164

Note 7 Andelsinformasjon

Hver andelshaver innskyter kr 100,- i andelskapital. Pr. 31.12.21 var det 20 innehavere.



Note 8 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 000	5 784 625	5 786 625
Innskudd andelshavere	0		0
Årets resultat		1 458 551	1 458 551
Pr 31.12	2 000	7 243 175	7 245 175

Note 9 Skatt

Selskapet har fått vedtak om skattefritak for sin aktivitet. Fritaket gjelder fra 2016.

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Dette året har også vært sterkt preget av koronapandemien. Foretakets primærvirksomhet har vært prioritert, med full drift så lenge myndighetenes smitteverntiltak har tillatt det. Svært mange ressurser ble satt inn for å sikre forsvarlig smittevern, og Oslo kommunes koronakompensasjon kom godt med. Da dette er penger som kommer flere måneder i etterkant av utgiftene, og vedtas etterskuddsvis for 3 måneder av gangen, måtte virksomhetens øvrige satsinger skaleres ned og sparing innført der det var mulig, for å forskuttere ekstra utgifter. Som i 2020, ble personal flyttet fra sekundærvirksomheten for å sikre drift. Som planlagt økte omfanget av primærvirksomheten, ved at flere brukere fra Oslo fikk plass. Sekundærdriften var i deler av året helt stengt på grunn av smitteverntiltakene, derfor har vi, så som i 2020, et stort varelager, grunnet stengt butikk og ikke avholdte marked/arrangement. Det kan bemerkes at dette er kurante varer og fullverdige råvarer til produksjon. Planlagte prosjekter ble utsatt også dette året, men forøvrig skapte ikke pandemien vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til årsmøte i Aurora Verksted SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Aurora Verksted SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 458 551. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Aurora Verksted SA - Revisors beretning 2021 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 28. april 2022

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA