



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 454 869	2 970 843
Annen driftsinntekt	2	21 273 023	17 666 431
Sum inntekter		23 727 892	20 637 274
Kostnader			
Varekostnad		1 284 402	1 528 303
Lønnskostnad	1	15 196 363	13 641 036
Avskrivning av driftsmidler	3	109 050	109 644
Annen driftskostnad	1	4 907 187	4 073 207
Sum kostnader		21 497 002	19 352 190
Driftsresultat		2 230 891	1 285 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 761	35 966
Annen finansinntekt		9 415	27 249
Sum finansinntekter		45 175	63 215
Annen rentekostnad		13 549	26 087
Annen finanskostnad		17 790	10 000
Sum finanskostnader		31 339	36 087
Netto finans		13 836	27 128
Ordinært resultat før skattekostnad		2 244 727	1 312 212
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 244 727	1 312 212
Årsresultat		2 244 727	1 312 212
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 244 727	1 312 212
Totalresultat		2 244 727	1 312 212



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 244 727	1 312 212
Sum overføringer og disponeringer	8	2 244 727	1 312 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
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	498 945	435 895
Sum varige driftsmidler		498 945	435 895
Sum anleggsmidler		498 945	435 895
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 070 391	3 351 628
Sum varer		4 070 391	3 351 628
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	13 126 164	1 947 413
Andre kortsiktige fordringer		1 841 016	339 013
Sum fordringer		14 967 180	2 286 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 516 798	12 807 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 516 798	12 807 123
Sum omløpsmidler		22 554 368	18 445 178
SUM EIENDELER		23 053 313	18 881 073
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7, 8,	2 000	1 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
	10		
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		2 000	1 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	5 784 625	3 539 898
Sum opptjent egenkapital		5 784 625	3 539 898
Sum egenkapital	8	5 786 625	3 541 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		400 000
Sum annen langsiktig gjeld			400 000
Sum langsiktig gjeld		0	400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 146	226 624
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		2 621 882	980 657
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld	6	14 498 661	13 731 994
Sum kortsiktig gjeld		17 266 688	14 939 275
Sum gjeld		17 266 688	15 339 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 053 313	18 881 073



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 242505

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.05.2021



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 454 869	2 970 843
Annen driftsinntekt	2	21 273 023	17 666 431
Sum inntekter		23 727 892	20 637 274
Kostnader			
Varekostnad		1 284 402	1 528 303
Lønnskostnad	1	15 196 363	13 641 036
Avskrivning av driftsmidler	3	109 050	109 644
Annen driftskostnad	1	4 907 187	4 073 207
Sum kostnader		21 497 002	19 352 190
Driftsresultat		2 230 891	1 285 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 761	35 966
Annen finansinntekt		9 415	27 249
Sum finansinntekter		45 175	63 215
Annen rentekostnad		13 549	26 087
Annen finanskostnad		17 790	10 000
Sum finanskostnader		31 339	36 087
Netto finans		13 836	27 128
Ordinært resultat før skattekostnad		2 244 727	1 312 212
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 244 727	1 312 212
Årsresultat		2 244 727	1 312 212
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 244 727	1 312 212
Totalresultat		2 244 727	1 312 212
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 244 727	1 312 212
Sum overføringer og disponeringer	8	2 244 727	1 312 212



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

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	498 945	435 895
Sum varige driftsmidler		498 945	435 895
Sum anleggsmidler		498 945	435 895

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning	4	4 070 391	3 351 628
Sum varer		4 070 391	3 351 628

Fordringer

Kundefordringer	4, 6	13 126 164	1 947 413
Andre kortsiktige fordringer		1 841 016	339 013
Sum fordringer		14 967 180	2 286 427

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	3 516 798	12 807 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 516 798	12 807 123

Sum omløpsmidler **22 554 368** **18 445 178**

SUM EIENDELER **23 053 313** **18 881 073**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andelskapital	7, 8, 10	2 000	1 900
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		2 000	1 900

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8, 10	5 784 625	3 539 898
-------------------	-------	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		5 784 625	3 539 898
Sum egenkapital	8	5 786 625	3 541 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		400 000
Sum annen langsiktig gjeld			400 000
Sum langsiktig gjeld		0	400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 146	226 624
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		2 621 882	980 657
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld	6	14 498 661	13 731 994
Sum kortsiktig gjeld		17 266 688	14 939 275
Sum gjeld		17 266 688	15 339 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 053 313	18 881 073



Organisasjonsnr: 982 805 570
AURORA VERKSTED SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	866083.00		11215.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
23.40

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



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	2020	2019
Lønninger	12 611 195	11 249 712
Arbeidsgiveravgift	1 745 854	1 659 856
Pensjonskostnader	506 043	400 348
Andre ytelser	333 271	331 120
Sum	15 196 363	13 641 036

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 23,4 23

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	866 083	0
Pensjonsutgifter	0	0
Honorar styreleder	0	20 000
Annen godtgjørelse	11 215	0
Sum	877 298	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 2020 utgjør kr 57 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	46 000
Andre tjenester	11 500
Sum honorar til revisor	57 500

Note 2 Annen driftsinntekt

Oversikt over mottatte offentlige tilskudd i 2020;

Type tilskudd	Beløp	Betingelser
Bærum Kommune	12 071 000	Opprettholde arbeidsplasser og tilhørende psykiatrimidler
Asker Kommune	576 719	Opprettholde 1 arbeidsplass
Oslo Kommune - dagsenterplasser	6 512 830	Opprettholde 13 dagsenterplasser
NAV Statspenger	806 304	Støtte for spesifikke personer
Tilskudd Covid 19	1 273 000	
Andre driftstilskudd	33 170	
Sum	21 273 023	

Offentlig støtte føres etter bruttometoden.



Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 256 960	1 256 960
Tilgang	172 100	172 100
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 429 060	1 429 060
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-930 115	-930 115
Reversering av nedskrivninger	0	0
Balanseført verdi 31.12	498 945	498 945
Årets avskrivninger	109 050	109 050
Avskrivningsgrad/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. Selskapets varelager, driftstilbehør og utestående krav er pantsatt til fordel for Innovasjon Norge med kr 1 000 000 hver.

Balanseført verdi av pantsatt varelager, driftstilbehør og enkle krav er hhv kr 4 070 391, kr 498 945 og kr 13 126 164.

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

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	605 278	462 290

Note 6 Kundefordringer/Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Kundefordringer pr. 31.12	13 126 164	1 947 413
Forskudd fra kunder pr 31.12	-13 126 164	-12 553 947



Note 7 Andelsinformasjon

Hver andelshaver innskyter kr 100,- i andelskapital. Pr. 31.12.20 var det 20 innehavere.

Note 8 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 900	3 539 898	3 541 798
Innskudd andelshavere	100		100
Årets resultat		2 244 727	2 244 727
Pr 31.12	2 000	5 784 625	5 786 625

Note 9 Skatt

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

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Da koronapandemien inntraff i 2020 fikk foretaket flere usikkerhetsmomenter å forholde seg til. For sekundærdrift, butikk/nettsalg, ble det nedgang i inntekter. For primærdrift var det lenge usikkerhet om Oslo kommune ville fortsette å betale for dagsenterplasser. Samtidig krevde situasjonen mer bemanning. Foretaket besluttet derfor å stoppe alle planlagte prosjekter for 2020, for å kunne dekke opp et eventuelt tap og merkostnader i forbindelse med pandemien. Siden pandemien fortsatte utover i 2020, måtte foretaket bruke alle tilgjengelige ressurser på håndtering av situasjonen. Personal måtte flyttes fra sekundærdrift til primærdrift for å ivareta smittevernskrav. Vårt varelager har økt betraktelig grunnet nedgang i salg i butikk og bestillinger, i tillegg til at foretaket ikke har kunnet avholde årlige markeder. Det økte overskuddet i 2020 skyldes i all hovedsak at planlagte prosjekter er blitt utsatt. Pandemien anses ikke å ha skapt 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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aurora Verksted SA som viser et overskudd på kr 2 244 727. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 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.

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.

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.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets 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 2020 – side 2

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

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.

Oslo, 26. mars 2021

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