



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 679 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUNES KAROSSERIVERKSTED AS
Forretningsadresse: Hognesaunvegen 82
7513 STJØRDAL

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: Olav Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 305 334	66 812 627
Annen driftsinntekt		-2 737 841	393 736
Sum inntekter		70 567 493	67 206 363
Kostnader			
Varekostnad		39 269 402	41 572 239
Lønnskostnad	3	21 338 083	20 716 893
Avskrivning	5	213 626	248 509
Annen driftskostnad	3	7 835 442	7 497 883
Sum kostnader		68 656 553	70 035 524
Driftsresultat		1 910 940	-2 829 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		59 099	36 931
Sum finansinntekter		59 099	36 931
Rentekostnad til foretak i samme konsern		840 000	840 000
Annen finanskostnad		430 243	436 188
Sum finanskostnader		1 270 243	1 276 188
Netto finans		-1 211 144	-1 239 257
Ordinært resultat før skattekostnad		699 796	-4 068 418
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-388 723	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 088 519	-4 068 418
Årsresultat		1 088 519	-4 068 418
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	11	-1 672 753	-2 088 020
Overføringer annen egenkapital	11	2 761 272	-1 980 398
Sum overføringer og disponeringer		1 088 519	-4 068 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	313 979	328 454
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	184 813	297 473
Sum varige driftsmidler		498 792	625 927
Sum anleggsmidler		498 792	625 927
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	32 094 017	29 500 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 359 463	8 248 245
Andre fordringer	9	2 461 885	289 758
Sum fordringer		11 821 348	8 538 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 978 137	778 138
Sum omløpsmidler		45 893 502	38 816 141
SUM EIENDELER		46 392 294	39 442 068
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 11	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	1 672 753	
Sum innskutt egenkapital		3 672 753	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	6 759 227	5 670 708
Sum opptjent egenkapital		6 759 227	5 670 708
Sum egenkapital		10 431 980	7 670 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	18 908 355	19 162 295
Sum annen langsiktig gjeld		18 908 355	19 162 295
Sum langsiktig gjeld		18 908 355	19 162 295
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 306 668	7 207 093
Betalbar skatt	10	87 983	
Skyldige offentlige avgifter	4	5 388 736	3 225 910
Annen kortsiktig gjeld	8	2 268 572	2 176 062
Sum kortsiktig gjeld		17 051 959	12 609 065
Sum gjeld		35 960 314	31 771 360
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 392 294	39 442 068



Aunes Karosseriverksted AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 verdifall som 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 en 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. 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 påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Aunes Karosseriverksted AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	4 000 kr	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
AUKA GRUPPEN AS	500	100 %	100 %

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	17 876 885	17 246 099
Arbeidsgiveravgift	2 590 712	2 515 895
Pensjonskostnader	488 954	604 308
Andre ytelser	381 532	350 590
Sum	<u>21 338 083</u>	<u>20 716 892</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 39 årsverk.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2018. Samlet sykefravær har vært 5 %

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Olav Aune: Styreformann/ daglig leder	863 902		6 124

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	75 000	76 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Aunes Karosseriverksted AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	714 982

Note 5 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 527 668	2 527 668
Tilgang egentilvirk. driftsm.	86 491	86 491
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.2018	<hr/> 2 614 159	<hr/> 2 614 159
Akk.avskrivning 31.12.2018	-2 115 367	-2 115 367
<hr/> Balanseført pr. 31.12.2018	<hr/> 498 792	<hr/> 498 792
Årets avskrivninger	213 626	213 626
Økonomisk levetid	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Varelager

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	12 913 017	9 091 821
Varer under tilvirkning	3 698 000	3 865 000
Ferdige egentilvirkede varer	2 900 000	3 500 000
Innkjøpte varer for videresalg	14 635 000	15 200 000
Avsetning for ukurans	-2 052 000	-2 156 821
<hr/> Sum	<hr/> 32 094 017	<hr/> 29 500 000

Note 7 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
Kundefordringer	7 681 604	3 832 545
Opptjent ikke fakturert inntekt	1 912 859	4 650 700
Avsetning til tap på fordringer	-235 000	-235 000
<hr/> Sum	<hr/> 9 359 463	<hr/> 8 248 245
	2018	2017
Andre kortsiktige fordringer	2 461 885	289 758



Aunes Karosseriverksted AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Andre forpliktelser

Det er foretatt avsetning for fremtidig garantiansvar på kr. 150 000.-

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld / fordring mellomværende konsernselskap</i>	2018	2017
Gjeld til Auka Gruppen AS, morselskap	-18 908 355	-19 162 295
Konsernbidrag fra morselskap	2 149 459	0
Sum	<u>-16 758 896</u>	<u>-19 162 295</u>

Garanti ansvar til bank avgitt ved låneopptak i morselskap.
Panterett i driftstilbehør pålydende kr 15 000 000.- med 1.pr.
Panterett i varelager pålydende kr. 15 000 000.- med 1pr.
Faktoringavtale pålydende kr. 15 000 000.- med 1.pr.

<i>Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld i Auka Gruppen AS</i>	2018	2017
Kundefordringer	9 359 463	8 248 245
Varige driftsmidler	498 792	625 927
Varelager	32 094 017	29 500 000
Sum	<u>41 952 272</u>	<u>38 374 172</u>

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	17 669
Endring utsatt skatt	87 984
Skatteeffekt av konsernbidrag	-494 376
Årets totale skattekostnad	<u>-388 723</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	699 796
Endring i midlertidige forskjeller	-10 643
Alminnelig inntekt	<u>689 153</u>
Skatt på alminnelig inntekt	158 505
Anvendt fremførbart underskudd	-2 456 077
Mottatt konsernbidrag	<u>2 149 459</u>
Årets skattegrunnlag	<u>382 535</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	87 983



Aunes Karosseriverksted AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 000 000	5 670 708	7 670 708
Årsresultat	0	1 088 519	1 088 519
Mottatt konsernbidrag	0	1 672 753	1 672 753
Egenkapital 31.12.2018	2 000 000	8 431 980	10 431 980

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



REVISJONSFIRMAET BJØRN GUNDERSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaksnr. 973 193 805 MVA

E-post : revisor.gundersen@ntebb.no

Tlf : 930 54 200

Til generalforsamlingen i AUNES KAROSSERIVERKSTED AS

REVISORS BERETNING FOR 2018.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AUNES KAROSSERIVERKSTED AS` årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.088.519,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Det er avdekket svakheter i selskapets interne kontroll mht behandling av varetellingslister.

Forholdet er tatt opp i nummerert brev til selskapets styre.

Selskapets beholdning av varer er oppført til kostpris med fradrag for ukurans. På grunn av varenes alder kan virkelig verdi etter vårt skjønn være lavere. En rask realisering av lageret vil kunne medføre en vesentlig lavere verdi. Banken har via Auka Gruppen AS et 1. prioritets pant i varelageret på kr 15.000.000,-. Det vises til note 6 og 9 i denne forbindelse.

Det gjøres også oppmerksom på at varelageret har økt med kr 2. 594.000,- i løpet av året og at det nå utgjør 43 % av omsetningen og 69 % av balansesum.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Kontor: Holvn 259, 7510 Skatval

Avd: Feragsvn 385, 7374 Røros



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

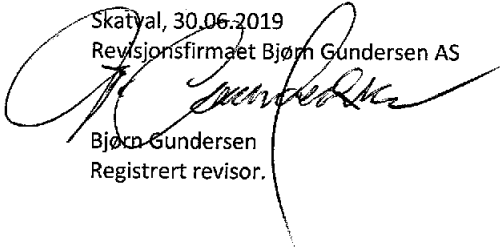
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringskikk i Norge.

Presisering

Ovennevnte presisering gjelder også i forhold til registrering og dokumentasjon.

Skatyal, 30.06.2019
Revisjonsfirmaet Bjørn Gundersen AS


Bjørn Gundersen
Registrert revisor.