



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 02.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 179 523	12 315 831
Annen driftsinntekt		2 299	
Sum inntekter		11 181 822	12 315 831
Kostnader			
Varekostnad		7 069 245	7 539 529
Lønnskostnad	3,4	2 202 762	2 017 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	29 766	36 766
Annen driftskostnad	3	2 730 714	2 319 932
Sum kostnader		12 032 486	11 913 631
Driftsresultat		-850 665	402 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 475	801
Sum finansinntekter		1 475	801
Annen rentekostnad		335 229	413 908
Sum finanskostnader		335 229	413 908
Netto finans		-333 753	-413 107
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 184 418	-10 907
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-221 410	123 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		-963 008	-134 236
Årsresultat		-963 008	-134 236
Totalresultat		-963 008	-134 236
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-963 008	-134 236
Sum overføringer og disponeringer		-963 008	-134 236



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 789 655	1 568 245
Sum immaterielle eiendeler		1 789 655	1 568 245
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		22 668	52 434
Sum varige driftsmidler	5	22 668	52 434
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 812 323	1 620 679
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	3 630 684	3 812 336
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6,10	114 249	188 311
Andre fordringer		416 333	315 722
Konsernfordringer	10	2 716 650	2 311 527
Sum fordringer		3 247 232	2 815 559
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	99 327	81 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 327	81 798
Sum omløpsmidler		6 977 242	6 709 693
SUM EIENDELER		8 789 566	8 330 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
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		-4 156 622	-3 193 615
Sum opptjent egenkapital	8	-4 156 622	-3 193 615
Sum egenkapital		-3 656 622	-2 693 615
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	885 982
Leverandørgjeld	10	2 485 864	991 023
Skyldige offentlige avgifter		101 047	254 813
Annen kortsiktig gjeld	10	466 561	440 461
Sum kortsiktig gjeld		3 994 480	2 572 279
Sum gjeld		12 446 188	11 023 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 789 566	8 330 372



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

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 24% 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 2016

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2016 59.742
----------------------------------	-----------------------

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

Lønnskostnader:	2016	2015
Lønninger	1.905.356	1.768.588
Arbeidsgiveravgift	217.050	185.030
Pensjonskostnader	25.653	20.044
Andre ytelser	54.703	43.742
Sum	<u>2.202.762</u>	<u>2.017.404</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende person:

Daglig leder mottar godtgjørelse fra annet selskap i konsernet

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016
Revisjon	42.205
Andre tjenester	4.070
Sum	<u>46.275</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>141.088</u>	<u>255.350</u>	<u>770.850</u>
Balanseført 31.12	0	5.977	16.692	22.668
Årets avskrivninger	<u>0</u>	<u>6.062</u>	<u>23.704</u>	<u>29.766</u>



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 – Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2016	2015
Gjeldsbrevlån	2.000.000	2.000.000
Kassekreditt	941.008	885.982
Folksom står som kausjonist med kr 2.000.000		

Sikret pantobjekt med bokførte verdier	2016	2015
Kundefordringer	114.249	188.311
Varelager	3.630.684	3.812.336
Sum	3.744.933	4.000.647
Kassekreditt limit er på kr 1.000.000		

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	-221.410	123.329
Årets totale skattekostnad	-221.410	123.329

Beregning av årets skattegrunnlag:	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-1.184.418	-10.907
Permanente forskjeller	500	3.016
Endring i midlertidige forskjeller	5.656	10.973
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-1.178.262	3.082
Betalbar skatt (25/27%) av årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	-68.584	-62.745
Utestående fordringer	-19.817	-20.000
Fremførbart underskudd	-7.368.501	-6.190.239
Sum	-7.456.902	-6.272.984
Utsatt skattefordel (24/25%)	-1.789.656	-1.568.246



Aasgaarden Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500.000	-3.193.615	-2.693.615
Årsresultat		-963.008	-963.008
Egenkapital 31.12	500.000	-4.156.622	-3.656.622

Selskapets egenkapital er tapt. Viser til nærmere omtale i årsberetningen.

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>	2016	2015
Mellomregning Jarlsberg Møbler AS	2.716.650	2.082.152
Mellomregning Møbelhuset Thor Larsen AS	0	93.000
Fordring Trimmveien 41 AS	0	136.375
Kundefordring Møbelhuset Thor Larsen AS	20.256	125.000
Sum	2.736.906	2.436.527
<i>Gjeld</i>	2016	2015
Lån Folksom AS	6.451.708	6.451.708
Leverandørgjeld Trimveien	2.389.629	932.131
Leverandørgjeld Møbelhuset Thor Larsen AS	12.784	0
Sum	8.854.121	7.383.839



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 963 008. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har balanseført utsatt skattefordel pr. 31. desember 2016 på kr. 1 789 655. Dette, med henvisning til forhold omtalt nedenfor under «Presisering», er forhold som kan indikere at tilstrekkelig fremtidig skattepliktig inntekt ikke kan oppnås og at balanseført verdi av utsatt skattefordel pr. 31. desember 2016 skulle vært nedskrevet. Vi tar forbehold om verdsettelsen av balanseført utsatt skattefordel.

Selskapet har regnskapsført fordringer på søsterselskaper til kr. 2 736 906. 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.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisjonsfirmaet 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



Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 963 008 i regnskapsåret 2016, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 3 656 622. 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen.

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

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 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 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 2. juni 2017
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hantø
Statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2016 FOR AASGAARDEN MØBLER AS

Virksomhetens art og hvor den drives:

Aasgaarden Møbler AS driver møbelforretning i Horten Handespark, profilert som Møbelringen. Selskapets forretningsvirksomhet er i Horten.

Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø:

Selskapet hadde 4 årsverk i 100 % stilling i 2016. Selskapet har hatt en langtidssykemelding tilsvarende 0,5 årsverk i 2016. Styret anser at selskapet har et godt arbeidsmiljø.

Ytre miljø:

Styret mener at selskapet ikke forurensar det ytre miljø.

Likestilling:

Selskapets styre og administrasjon er menn. Styret har ut fra en vurdering av selskapets størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Årsregnskapet:

Selskapet egenkapital er negativ ved utløpet av 2016. Selskapets resultat i 2016 var negativt og preget av et for lavt salg i et generelt svakt møbelmarked gjennom 2015 og 2016.

Fremtidig utvikling:

Styret anser at den fremtidige utvikling for selskapet vil gå i positiv retning gjennom en rekke iverksatte tiltak. Det forventes at en del av disse tiltak vil få positiv resultat effekt i 2017 gjennom høyere fokus på topplinje, samt en bedret kostnadstruktur. Selskapets styre har iverksatt tiltak for å bedre selskapets egenkapital.

Horten 2.6.2017

Lars Kristian Bettum
Styrets leder

I styret for Aasgaarden Møbler AS

Lars Erichsen
Styremedlem/daglig leder