



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 884 068 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AURSKOG BYGGSENTER AS
Forretningsadresse: Toverudveien 342
1930 AURSKOG

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: John Remi Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	29 357 578	21 013 477
Annen driftsinntekt		323 350	90 000
Sum inntekter		29 680 928	21 103 477
Kostnader			
Varekostnad		22 127 848	15 730 179
Lønnskostnad	2	4 199 409	3 616 529
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	144 439	151 075
Annen driftskostnad	2	2 855 743	2 690 013
Sum kostnader		29 327 439	22 187 796
Driftsresultat		353 488	-1 084 319
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 449	14 302
Sum finansinntekter		61 449	14 302
Annen rentekostnad		116 673	224 636
Sum finanskostnader		116 673	224 636
Netto finans		-55 224	-210 333
Ordinært resultat før skattekostnad		298 264	-1 294 653
Skattekostnad på ordinært resultat	8		153 054
Ordinært resultat etter skattekostnad		298 264	-1 447 707
Årsresultat	6	298 264	-1 447 707
Årsresultat etter minoritetsinteresser		298 264	-1 447 707
Totalresultat		298 264	-1 447 707
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		298 264	-1 447 707



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		298 264	-1 447 707



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	235 564	359 309
Sum varige driftsmidler	4, 7	235 564	359 309
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		152 002	
Sum finansielle anleggsmidler		152 002	
Sum anleggsmidler		387 566	359 309
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	4 695 679	4 672 345
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	1 701 621	1 063 567
Andre fordringer		1 290 590	801 968
Konsernfordringer	3	1 490 000	1 516 521
Sum fordringer		4 482 212	3 382 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	159 110	164 717
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 110	164 717
Sum omløpsmidler		9 337 000	8 219 118
SUM EIENDELER		9 724 566	8 578 426

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	2 596 000	2 596 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		1 070 606	1 070 606
Sum innskutt egenkapital		3 666 606	3 666 606
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		298 264	
Udekket tap		-1	
Sum opptjent egenkapital		298 265	
Sum egenkapital	6	3 964 870	3 666 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	539 630	854 571
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 104 103	1 104 103
Sum annen langsiktig gjeld		1 643 733	1 958 674
Sum langsiktig gjeld		1 643 734	1 958 674
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	442 928	561 274
Leverandørgjeld		2 743 540	1 676 592
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		383 684	296 589
Annen kortsiktig gjeld		545 810	418 692
Sum kortsiktig gjeld		4 115 962	2 953 147
Sum gjeld		5 759 696	4 911 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 724 566	8 578 426



RESULTATREGNSKAP

AURSKOG BYGGSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt	3	29 357 578	21 013 477
Annen driftsinntekt		323 350	90 000
Sum driftsinntekter		29 680 928	21 103 477
Varekostnad		22 127 848	15 730 179
Lønnskostnad	2	4 199 409	3 616 529
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	144 439	151 075
Annen driftskostnad	2	2 855 743	2 690 013
Sum driftskostnader		29 327 439	22 187 796
Driftsresultat		353 488	-1 084 319
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		61 449	14 302
Annen rentekostnad		116 673	224 636
Resultat av finansposter		-55 224	-210 333
Ordinært resultat før skattekostnad		298 264	-1 294 653
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	153 054
Ordinært resultat		298 264	-1 447 707
Årsresultat	6	298 264	-1 447 707
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		298 264	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 447 707
Sum overføringer		298 264	-1 447 707



BALANSE

AURSKOG BYGGSENER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	235 564	359 309
Sum varige driftsmidler	4, 7	235 564	359 309
Andre langsiktige fordringer		152 002	0
Sum finansielle anleggsmidler		152 002	0
Sum anleggsmidler		387 566	359 309
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	4 695 679	4 672 345
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 7	1 701 621	1 063 567
Andre kortsiktige fordringer		1 290 590	801 968
Konsernfordringer	3	1 490 000	1 516 521
Sum fordringer		4 482 212	3 382 057
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	159 110	164 717
Sum omløpsmidler		9 337 000	8 219 118
Sum eiendeler		9 724 566	8 578 426



BALANSE			
AURSKOG BYGGSENTER AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	2 596 000	2 596 000
Overkurs		1 070 606	1 070 606
Sum innskutt egenkapital		3 666 606	3 666 606
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		298 264	0
Udekket tap		1	0
Sum opptjent egenkapital		298 265	0
Sum egenkapital	6	3 964 870	3 666 606
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	539 630	854 571
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 104 103	1 104 103
Sum annen langsiktig gjeld		1 643 733	1 958 674
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	442 928	561 274
Leverandørgjeld		2 743 540	1 676 592
Skyldig offentlige avgifter		383 684	296 589
Annen kortsiktig gjeld		545 810	418 692
Sum kortsiktig gjeld		4 115 962	2 953 147
Sum gjeld		5 759 696	4 911 821
Sum egenkapital og gjeld		9 724 566	8 578 426

31.05.2019

Styret i Aurskog Byggsenter AS

John Remi Jansen
styreleder/daglig leder

Roar Jansen
styremedlem



Noter 2018

Aurskog Byggsenter AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Note 1 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr.135 309 (skattetrekkmidler)

Org.nr. 884 068 452



Noter 2018

Aurskog Byggsenter AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 483 375	3 026 034
Arbeidsgiveravgift	505 902	437 509
Pensjonskostnader	63 004	48 369
Andre ytelser	147 128	104 617
Sum	4 199 409	3 616 529

Selskapet har i 2018 sysselsatt 9 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Pensjonskostnader	4 000	0
Sum	4 000	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 900 eks mva.
Honorar for andre tjenester utgjør kr . 13 600 eks mva

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	537 080	483 198	1 490 000	1 516 521
Felles kontrollert virksomhet	269 305	0	0	0
Sum	806 385	483 198	1 490 000	1 516 521

Kjøp fra selskap i samme konsern utgjør kr 1 245 000
Omsetning i konsernet utgjør kr: xxxx



Noter 2018

Aurskog Byggsenter AS

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	879 367	879 367
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	20 694	20 694
- Avgang i året	34 200	34 200
= Anskaffelseskost 31.12.18	865 861	865 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	630 298	630 298
= Bokført verdi 31.12.18	235 563	235 563
Årets ordinære avskrivninger	144 438	144 438
Økonomisk levetid	2-10 år	

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AURSKOG BYGGSENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	236	11 000,00	2 596 000
Sum	236		2 596 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jansen Invest Og Drift As	236	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	236	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	2 596 000	1 070 606	0	3 666 606
Pr. 01.01.2018	2 596 000	1 070 606	0	3 666 606
Årets resultat			298 264	298 264
Pr. 31.12.2018	2 596 000	1 070 606	298 264	3 964 870



Noter 2018

Aurskog Byggsenter AS

Note 7 Annen langsiktig gjeld - Pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	539 630	854 571
Øvrig langsiktig gjeld*	1 104 103	1 104 103
Sum annen langsiktig gjeld	1 643 733	1 958 674

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-442 928	-561 274
--	-----------------	-----------------

*Øvrig langsiktig gjeld er ansvarlig lån fra aksjonærer i morselskapet.

Som sikkerhet for gjeld forutsettes det pant i følgende eiendeler

Pant i kundefordringer pålydende kr 3 000 000

Pant i varelager pålydende kr 3 500 000

Pant i driftstilbehør pålydende kr 539 035

Bokført verdi av pantsatte eiendeler per. 31.12 er:

Kundefordringer kr 1 701 621

Varelager kr 4 695 679

Driftsmidler kr 235 564

Selskapets leasingforpliktelser er:

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	153 054
Skattekostnad ordinært resultat	0	153 054
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	298 264	-1 294 653
Permanente forskjeller	8 660	27 979
Endring i midlertidige forskjeller	-21 326	-23 071
Anvendelse av fremførbart underskudd	-285 598	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 289 745
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

2018	2017	Endring
------	------	---------

Org.nr. 884 068 452



Noter 2018

Aurskog Byggsenter AS

Varige driftsmidler	-7 134	-54 340	-47 206
Fordringer	-20 223	5 657	25 880
Sum	-27 356	-48 682	-21 326
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 570 118	-1 855 716	-285 598
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 597 475	1 904 398	306 924
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Høiland Revisjon AS**

Postboks 206, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Vestbygata 55

Telefon: 900 19 850
post@hrevisjon.no
www.hoilundrevisjon.no

Foretaksregisteret NO 990977216
Godkjent revisjonsselskap

Til generalforsamlingen i
Aurskog Byggsenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aurskog Byggsenter AS som viser et overskudd på kr 298 264. 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Lillestrøm, 31.05.2019

Høilund Revisjon AS

Liv Kari Høilund
Registrert revisor