



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	21 013 477	22 097 444
Annen driftsinntekt		90 000	43 584
Sum inntekter		21 103 477	22 141 028
Kostnader			
Varekostnad		15 730 179	15 292 841
Lønnskostnad	2	3 616 529	3 537 930
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	151 075	171 773
Annen driftskostnad	2	2 690 013	2 653 755
Sum kostnader		22 187 796	21 656 299
Driftsresultat		-1 084 319	484 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 302	38 904
Sum finansinntekter		14 302	38 904
Annen rentekostnad		224 636	204 482
Sum finanskostnader		224 636	204 482
Netto finans		-210 333	-165 578
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 294 653	319 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	153 054	88 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 447 707	230 742
Årsresultat	6	-1 447 707	230 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 447 707	230 742
Totalresultat		-1 447 707	230 742
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 447 707	230 742



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-1 447 707	230 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		153 054
Sum immaterielle eiendeler			153 054
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	359 309	494 283
Sum varige driftsmidler	4, 7	359 309	494 283
Sum anleggsmidler		359 309	647 337
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	4 672 345	5 801 226
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	1 063 567	2 313 176
Andre fordringer	3	2 318 489	1 326 102
Sum fordringer		3 382 057	3 639 278
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		164 717	213 929
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 717	213 929
Sum omløpsmidler		8 219 118	9 654 433
SUM EIENDELER		8 578 426	10 301 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	2 596 000	2 596 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		1 070 606	254 000
Sum innskutt egenkapital		3 666 606	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			864 313
Sum opptjent egenkapital			864 313
Sum egenkapital	6	3 666 606	3 714 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	854 571	1 131 795
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 104 103	1 190 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 958 674	2 321 795
Sum langsiktig gjeld		1 958 674	2 321 795
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	561 274	605 396
Leverandørgjeld		1 676 592	2 635 956
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		296 589	375 223
Annen kortsiktig gjeld		418 692	649 087
Sum kortsiktig gjeld		2 953 147	4 265 662
Sum gjeld		4 911 821	6 587 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 578 426	10 301 769



Postboks 206
2001 Lillestrøm
Telefon: 900 19 850

Besøksadresse:
Vestbygata 55, Lillestrøm

post@hrevisjon.no
www.hoilundrevisjon.no

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 underskudd på kr 1 447 707. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 modifierer 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, 06.06.2018

Høilund Revisjon AS

Liv Kari Høilund
Registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

AURSKOG BYGGSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt	3	21 013 477	22 097 444
Annen driftsinntekt		90 000	43 584
Sum driftsinntekter		21 103 477	22 141 028
Varekostnad		15 730 179	15 292 841
Lønnskostnad	2	3 616 529	3 537 930
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	151 075	171 773
Annen driftskostnad	2	2 690 013	2 653 755
Sum driftskostnader		22 187 796	21 656 299
Driftsresultat		-1 084 319	484 729
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		14 302	38 904
Annen rentekostnad		224 636	204 482
Resultat av finansposter		-210 333	-165 578
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 294 653	319 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	153 054	88 409
Ordinært resultat		-1 447 707	230 742
Årsresultat	6	-1 447 707	230 742
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	230 742
Overført fra annen egenkapital		1 447 707	0
Sum overføringer		-1 447 707	230 742



BALANSE			
AURSKOG BYGGSENTER AS			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	0	153 054
Sum immaterielle eiendeler		0	153 054
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	359 309	494 283
Sum varige driftsmidler	4, 7	359 309	494 283
Sum anleggsmidler		359 309	647 337
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	4 672 345	5 801 226
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 7	1 063 567	2 313 176
Andre kortsiktige fordringer	3	2 318 489	1 326 102
Sum fordringer		3 382 057	3 639 278
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		164 717	213 929
Sum omløpsmidler		8 219 118	9 654 433
Sum eiendeler		8 578 426	10 301 769



BALANSE			
AURSKOG BYGGSENTER AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	2 596 000	2 596 000
Overkurs		1 070 606	254 000
Sum innskutt egenkapital		3 666 606	2 850 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	864 313
Sum opptjent egenkapital		0	864 313
Sum egenkapital	6	3 666 606	3 714 313
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	854 571	1 131 795
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 104 103	1 190 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 958 674	2 321 795
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	561 274	605 396
Leverandørgjeld		1 676 592	2 635 956
Skyldig offentlige avgifter		296 589	375 223
Annen kortsiktig gjeld		418 692	649 087
Sum kortsiktig gjeld		2 953 147	4 265 662
Sum gjeld		4 911 821	6 587 457
Sum egenkapital og gjeld		8 578 426	10 301 769

06.06.2018

Styret i Aurskog Byggsenter AS

John Remi Jansen
styreleder/daglig leder

Roar Jansen
styremedlem



Noter 2017

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 23 % 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.121 243 (skattetrekksmidler)

Org.nr. 884 068 452



Noter 2017

Aurskog Byggsenter AS

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 026 034	3 006 755
Arbeidsgiveravgift	437 509	448 117
Pensjonskostnader	48 369	39 535
Andre ytelser	104 617	43 523
Sum	3 616 529	3 537 930

Selskapet har i 2017 sysselsatt 9årsverk.

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
Lønn	200 000	0
Pensjonskostnader	4 000	0
Sum	204 000	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 64 537. Herav utgjør kr 6 600 honorar for andre tjenester.

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	483 198	0	1 516 521	0
Sum	483 198	0	1 516 521	0

Omsetning til selskap i samme konsern utgjør kr 3 103 400



Noter 2017

Aurskog Byggsenter AS

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	863 267	863 267
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	16 100	16 100
= Anskaffelseskost 31.12.17	879 367	879 367
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	520 060	520 060
= Bokført verdi 31.12.17	359 307	359 307
Årets ordinære avskrivninger	151 075	151 075
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. 31.12.2016	2 596 000	254 000	864 313	3 714 313
Pr. 01.01.2017	2 596 000	254 000	864 313	3 714 313
Årets resultat		-583 394	-864 313	-1 447 707
Konsernbidrag mottatt		1 400 000	0	1 400 000
Pr. 31.12.2017	2 596 000	1 070 606	0	3 666 606



Noter 2017

Aurskog Byggsenter AS

Note 7 Annen langsiktig gjeld - Pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	854 571	1 131 795
Øvrig langsiktig gjeld*	1 104 103	1 190 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 958 674	2 321 795

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-561 274	-605 396
--	-----------------	-----------------

*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 1 063 567

Varelager kr 4 672 345

Driftsmidler kr 359 309

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	153 054	88 409
Skattekostnad ordinært resultat	153 054	88 409
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 294 653	319 151
Permanente forskjeller	27 979	0
Endring i midlertidige forskjeller	-23 071	0
Skattepliktig inntekt	-1 289 745	319 151
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-54 340	-27 709	26 631
Fordringer	5 657	-44 044	-49 701
Sum	-48 682	-71 753	-23 071

Org.nr. 884 068 452



Noter 2017

Aurskog Byggsenter AS

Akkumulert fremførbart underskudd	-1 855 716	-565 971	1 289 745
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 904 398	0	-1 904 398
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-637 724	-637 724
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	-153 054	-153 054

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

Org.nr. 884 068 452