



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 455 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 KULTUR AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.10.2021

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, 11.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 066 204	
Sum inntekter		7 066 204	
Kostnader			
Varekostnad		1 844 665	
Lønnskostnad	4	1 912 435	
Annen driftskostnad	4	501 793	
Sum kostnader		4 258 893	
Driftsresultat		2 807 311	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	
Annen finansinntekt		825	
Sum finansinntekter		851	
Annen rentekostnad		1 834	
Annen finanskostnad		357	
Sum finanskostnader		2 191	
Netto finans		-1 340	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 805 970	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	617 313	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 188 657	0
Årsresultat	3	2 188 657	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 188 657	
Totalresultat		2 188 657	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 188 657	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		2 188 657	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	97 583	
Andre kortsiktige fordringer	5	3 584 435	
Sum fordringer		3 682 018	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	144 500	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 500	
Sum omløpsmidler		3 826 518	0
SUM EIENDELER		3 826 518	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	3	30 000	0
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	324 817	
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		184 568	
Kortsiktig konserngjeld		2 805 970	
Annen kortsiktig gjeld	5	481 163	
Sum kortsiktig gjeld		3 796 518	
Sum gjeld		3 796 518	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 826 518	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 886701

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 455 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 KULTUR AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.10.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 14.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 824 455 252
M12 KULTUR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 066 204	
Sum inntekter		7 066 204	
Kostnader			
Varekostnad		1 844 665	
Lønnskostnad	4	1 912 435	
Annen driftskostnad	4	501 793	
Sum kostnader		4 258 893	
Driftsresultat		2 807 311	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	
Annen finansinntekt		825	
Sum finansinntekter		851	
Annen rentekostnad		1 834	
Annen finanskostnad		357	
Sum finanskostnader		2 191	
Netto finans		-1 340	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 805 970	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	617 313	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 188 657	0
Årsresultat	3	2 188 657	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 188 657	
Totalresultat		2 188 657	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 188 657	
Avsatt til annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		2 188 657	



Organisasjonsnr: 824 455 252
M12 KULTUR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Andre langsiktige fordringer 5

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 97 583

Andre kortsiktige fordringer 5 3 584 435

Sum fordringer 3 682 018

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 2 144 500

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 144 500

Sum omløpsmidler 3 826 518 0

SUM EIENDELER 3 826 518 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1, 3 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000

Annen egenkapital

Sum egenkapital 3 30 000 0

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 6

Annen langsiktig gjeld 5

Langsiktig konserngjeld 5

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	324 817	
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		184 568	
Kortsiktig konserngjeld		2 805 970	
Annen kortsiktig gjeld	5	481 163	
Sum kortsiktig gjeld		3 796 518	
Sum gjeld		3 796 518	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 826 518	0



Organisasjonsnr: 824 455 252
M12 KULTUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



Årsregnskap 2020 for M12 Kultur AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:





RESULTATREGNSKAP

M12 KULTUR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 066 204	0
Sum driftsinntekter		7 066 204	0
Varekostnad		1 844 665	0
Lønnskostnad	4	1 912 435	0
Annen driftskostnad	4	501 793	0
Sum driftskostnader		4 258 893	0
Driftsresultat		2 807 311	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		26	0
Annen finansinntekt		825	0
Annen rentekostnad		1 834	0
Annen finanskostnad		357	0
Resultat av finansposter		-1 340	0
Ordinært resultat før skattekostnad		2 805 970	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	617 313	0
Ordinært resultat		2 188 657	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	2 188 657	0
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		2 188 657	0
Sum overføringer		2 188 657	0



BALANSE

M12 KULTUR AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	97 583	0
Andre kortsiktige fordringer	5	3 584 435	0
Sum fordringer		3 682 018	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	144 500	0
Sum omløpsmidler		3 826 518	0
Sum eiendeler		3 826 518	0



BALANSE

M12 KULTUR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 3	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Sum egenkapital	3	30 000	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	324 817	0
Skyldig offentlige avgifter		184 568	0
Konserngjeld		2 805 970	0
Annen kortsiktig gjeld	5	481 163	0
Sum kortsiktig gjeld		3 796 518	0
Sum gjeld		3 796 518	0
Sum egenkapital og gjeld		3 826 518	0

Bergen, 12.10.2021
Styret i M12 Kultur AS

Sigve Sælensminde
styreleder

Martin Flack
styremedlem

Silje Grimstad
styremedlem

Dag Ove Sunde
styremedlem

Eirik Sælen Jørstad
daglig leder



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 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.

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 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 KULTUR AS PR. 31.12.2020 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M12 Gruppen	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 94 746.
Skyldig skattetrekk er kr 79 238.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.07.2020	30 000	0	0	0	30 000
Årets resultat				2 188 657	2 188 657
Konsernbidrag avgitt				-2 188 657	-2 188 657
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	0	30 000



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	1 676 351	0
Arbeidsgiveravgift	236 598	0
Pensjonskostnader	-2 160	0
Andre ytelser	1 646	0
Sum	1 912 435	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger har i 2020 blitt betalt av morselskapet men er flyttet til M12 Kultur AS i 2021.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	188 750	0
Sum	188 750	0

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

REVISOR

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har ingen kostnadsførte utgifter til revisor.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	3 584 435	0
Sum	0	0	3 584 435	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	-2 805 970	0
Sum	0	0	-2 805 970	0

Fordringene til foretak i samme konsern består av kr 36 000,- som er mellomværende med M12 Kulturterminalen og mellomværende med M12 Gruppen AS er kr 3 518 435,-

Gjelden til foretak i konsern kr 2 805 970 gjelder avgitt konsernbidrag til M12 Gruppen AS.



Note 6 Skatt

Årets skattegrunnlag	2020	2019	
Betalbar skatt	617 313	0	
Sum skattekostnad	617 313	0	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019	
Ordinært resultat før skattekostnad	2 805 970	0	
Avgitt konsernbidrag	-2 805 970	0	
Årets skattegrunnlag	0	0	
Betalbar skatt i balansen:	2020	2019	
Betalbar skatt på årets resultat	617 313	0	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-617 313	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Sum	0	0	0
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2020	2019	
Resultat før skatt	2 805 970	0	
22 % skatt av resultat før skatt	617 313	0	
Beregnet skattekostnad	617 313	0	
Effektiv skattesats	22,0 %	0,0 %	