



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 827 326
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: GALLERIET STUDENTHUS
Forretningsadresse: Havnegata 5
9404 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tone Christoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 673 470	1 844 601
Annen driftsinntekt		60 871	89 542
Sum inntekter		1 734 341	1 934 143
Kostnader			
Varekostnad		617 653	676 546
Lønnskostnad	1	371 693	362 583
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 692	31 692
Annen driftskostnad	1	696 360	860 957
Sum kostnader		1 717 398	1 931 779
Driftsresultat		16 942	2 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 417	7 904
Sum finansinntekter		9 417	7 904
Annen finanskostnad		522	6 362
Sum finanskostnader		522	6 362
Netto finans		8 895	1 543
Ordinært resultat før skattekostnad		25 837	3 907
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 066	3 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 771	858
Årsresultat		22 771	858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 771	858
Totalresultat		22 771	858
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		22 771	858



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	6	22 771	858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip og flytende installasjoner	3, 4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	140 075	171 767
Sum varige driftsmidler		140 075	171 767
Sum anleggsmidler		140 075	171 767
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	99 031	123 894
Sum varer		99 031	123 894
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 330	2 000
Andre kortsiktige fordringer		44 686	50 400
Sum fordringer		52 016	52 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 774 251	1 712 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 774 251	1 712 856
Sum omløpsmidler		1 925 298	1 889 150
SUM EIENDELER		2 065 373	2 060 917

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 062 307	2 039 536
Sum opptjent egenkapital		2 062 307	2 039 536
Sum egenkapital		2 062 307	2 039 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Betalbar skatt	2	3 066	3 049
Skyldig offentlige avgifter			18 332
Sum kortsiktig gjeld		3 066	21 381
Sum gjeld		3 066	21 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 065 373	2 060 917



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Galleriet Studenthus

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Galleriet Studenthus.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 andre 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.

BDO AS

Knut Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: FKGDJ-Z6L5W-SUJ4G-OD30P-WHEZ1-IMT1W



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Aksel Haugen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-02-25 14:42:55Z



Penneo Dokumentnøkkel: FKGDJ-Z6L5W-SUJ4G-OD30P-WHEZT-IMTTW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2019 Galleriet Studenthus

Organisasjonsnr: 979 827 326



Resultatregnskap Galleriet Studenthus

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 673 470	1 844 601
Annen driftsinntekt		60 871	89 542
Sum driftsinntekter		1 734 341	1 934 143
Varekostnad		617 653	676 546
Lønnskostnad	1	371 693	362 583
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 692	31 692
Annen driftskostnad	1	696 360	860 957
Sum driftskostnader		1 717 398	1 931 779
Driftsresultat		16 942	2 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 417	7 904
Annen finanskostnad		522	6 362
Resultat av finansposter		8 895	1 543
Ordinært resultat før skattekostnad		25 837	3 907
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 066	3 049
Årsresultat		22 771	858
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		22 771	858
Sum overføringer	6	22 771	858



Balanse
Galleriet Studenthus

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	140 075	171 767
Sum varige driftsmidler		140 075	171 767
Sum anleggsmidler		140 075	171 767
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	99 031	123 894
Sum varer		99 031	123 894
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	7 330	2 000
Andre kortsiktige fordringer		44 686	50 400
Sum fordringer		52 016	52 400
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 774 251	1 712 856
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 774 251	1 712 856
Sum omløpsmidler		1 925 298	1 889 150
Sum eiendeler		2 065 373	2 060 917



Balanse
Galleriet Studenthus

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 062 307	2 039 536
Sum opptjent egenkapital		<u>2 062 307</u>	<u>2 039 536</u>
Sum egenkapital		<u>2 062 307</u>	<u>2 039 536</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	3 066	3 049
Skyldig offentlige avgifter		0	18 332
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 066</u>	<u>21 381</u>
Sum gjeld		<u>3 066</u>	<u>21 381</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 065 373</u>	<u>2 060 917</u>

Harstad, 23.02.2020
Styret i Galleriet Studenthus

Vegard Julian Olsen
daglig leder

Tone Christoffersen
styreleder

Kristine Sundet Lorentsen
styremedlem

Even Aronsen
styremedlem

Remy André Melsæther Lagassé
styremedlem

Julie Svendsen Karhunen
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2019

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Formuesskatt beregnes med 1,5 promille. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	306 690	314 646
Arbeidsgiveravgift	1 361	492
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	63 642	47 445
Sum	371 693	362 583

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder leies inn fra Studentsamskipnaden i Harstad, hvor vedkommende er ansatt. Galleriet Studenthus faktureres 60 % av dennes lønn.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 30 750,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	22 750
Andre tjenester	8 000
Sum honorar til revisor	30 750



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 066	3 049
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 066	3 049
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	25 837	3 907
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 113	-21 815
Anvendelse av fremførbart underskudd	-14 724	0
Skattepliktig inntekt	0	-17 908
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 066	3 049
Sum betalbar skatt i balansen	3 066	3 049

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-31 146	-42 259	-11 113
Sum	-31 146	-42 259	-11 113
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 184	-17 908	-14 724
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	34 330	60 167	25 837
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o. a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	813 116	813 116
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	813 116	813 116
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-673 041	-673 041
Balansført verdi 31.12	140 075	140 075
Årets avskrivninger	31 692	31 692
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	7 år	

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	0	0

Selskapet har ingen gjeld som er sikret ved pant og ingen garantiforpliktelser. Det er ikke avgitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Note 5 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Note 6 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 039 536	2 039 536
Årets resultat	22 771	22 771
Pr 31.12	2 062 307	2 062 307