



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 888 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
Forretningsadresse: Osvegen 142
5227 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ingolf Dahm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 150	17 663 812
Annen driftsinntekt		201 795	7 763 121
Sum inntekter		204 945	25 426 933
Kostnader			
Varekostnad		0	8 265 992
Lønnskostnad	1, 2	11 704	10 479 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	236 000
Annen driftskostnad		387 927	9 976 753
Sum kostnader		399 631	28 958 508
Driftsresultat		-194 685	-3 531 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 960	11 920
Annen finansinntekt		1 880	922
Sum finansinntekter		6 840	12 842
Annen rentekostnad		510 550	328 620
Annen finanskostnad		403	909
Sum finanskostnader		510 952	329 529
Netto finans		-504 112	-316 687
Resultat før skattekostnad		-698 798	-3 848 262
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-698 798	-3 848 262
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		834 081	0
Udekket tap		135 283	-3 848 262
Sum overføringer og disponeringer		-698 798	-3 848 262



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		20 000	20 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	78 686
Andre kortsiktige fordringer		6 183 502	6 195 174
Konsernfordringer		834 081	0
Sum fordringer		7 017 583	6 273 859
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum omløpsmidler		7 059 846	8 578 176
SUM EIENDELER		7 079 846	8 598 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	7 453 836	7 589 119
Sum opptjent egenkapital		-7 453 836	-7 589 119
Sum egenkapital		-7 423 836	-7 559 119
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 690	1 690
Sum annen langsiktig gjeld		1 690	1 690
Sum langsiktig gjeld		1 690	1 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 446	127 987
Skyldige offentlige avgifter		17 851	252 161
Kortsiktig konserngjeld		13 545 416	15 602 636
Annen kortsiktig gjeld	7	401 278	172 821
Sum kortsiktig gjeld		14 501 991	16 155 605
Sum gjeld		14 503 681	16 157 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 079 846	8 598 176



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 735774

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 888 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
Forretningsadresse: Osvegen 142
5227 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ingolf Dahm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.08.2024



Organisasjonsnr: 923 888 403
KULTURHUSET I VASKERELVEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 150	17 663 812
Annen driftsinntekt		201 795	7 763 121
Sum inntekter		204 945	25 426 933
Kostnader			
Varekostnad		0	8 265 992
Lønnskostnad	1, 2	11 704	10 479 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	236 000
Annen driftskostnad		387 927	9 976 753
Sum kostnader		399 631	28 958 508
Driftsresultat		-194 685	-3 531 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 960	11 920
Annen finansinntekt		1 880	922
Sum finansinntekter		6 840	12 842
Annen rentekostnad		510 550	328 620
Annen finanskostnad		403	909
Sum finanskostnader		510 952	329 529
Netto finans		-504 112	-316 687
Resultat før skattekostnad		-698 798	-3 848 262
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-698 798	-3 848 262
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		834 081	0
Udekket tap		135 283	-3 848 262
Sum overføringer og disponeringer		-698 798	-3 848 262



Organisasjonsnr: 923 888 403
KULTURHUSET I VASKERELVEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		20 000	20 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	78 686
Andre kortsiktige fordringer		6 183 502	6 195 174
Konsernfordringer		834 081	0
Sum fordringer		7 017 583	6 273 859
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum omløpsmidler		7 059 846	8 578 176
SUM EIENDELER		7 079 846	8 598 176
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	7 453 836	7 589 119
Sum opptjent egenkapital		-7 453 836	-7 589 119
Sum egenkapital		-7 423 836	-7 559 119
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 690	1 690
Sum annen langsiktig gjeld		1 690	1 690
Sum langsiktig gjeld		1 690	1 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 446	127 987
Skyldige offentlige avgifter		17 851	252 161
Kortsiktig konserngjeld		13 545 416	15 602 636
Annen kortsiktig gjeld	7	401 278	172 821
Sum kortsiktig gjeld		14 501 991	16 155 605
Sum gjeld		14 503 681	16 157 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 079 846	8 598 176



Organisasjonsnr: 923 888 403
KULTURHUSET I VASKERELVEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	9016753.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	1343676.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11704.00	119877.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-543.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Årsregnskap for
KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923888403
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023





Til generalforsamlingen i
Kulturhuset i Vaskerelven AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kulturhuset i Vaskerelven AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 698 798. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



Til generalforsamlingen i
Kulturhuset i Vaskerelven AS
Side 2

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 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 vises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Bergen, 09.august 2024

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 150	17 663 812
Annen driftsinntekt		201 795	7 763 121
Sum driftsinntekter		204 945	25 426 933
Driftskostnader			
Varekostnad		0	8 265 992
Lønnskostnad	1	11 704	10 479 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	236 000
Annen driftskostnad		387 927	9 976 753
Sum driftskostnader		399 631	28 958 508
Driftsresultat		-194 685	-3 531 575
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 960	11 920
Annen finansinntekt		1 880	922
Sum finansinntekter		6 840	12 842
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		510 550	328 620
Annen finanskostnad		403	909
Sum finanskostnader		510 952	329 529
Netto finans		-504 112	-316 687
Resultat før skattekostnad		-698 798	-3 848 262
Årsresultat		-698 798	-3 848 262
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		834 081	0
Udekket tap		135 283	-3 848 262
Sum overføringer		-698 798	-3 848 262



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		20 000	20 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	78 686
Kortsiktige konsernfordringer		834 081	0
Andre kortsiktige fordringer		6 183 502	6 195 174
Sum fordringer		7 017 583	6 273 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum omløpsmidler		7 059 846	8 578 176
SUM EIENDELER		7 079 846	8 598 176



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	7 453 836	7 589 119
Sum opptjent egenkapital		-7 453 836	-7 589 119
Sum egenkapital		-7 423 836	-7 559 119
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 690	1 690
Sum annen langsiktig gjeld		1 690	1 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 446	127 987
Skyldige offentlige avgifter		17 851	252 161
Kortsiktig konserngjeld		13 545 416	15 602 636
Annen kortsiktig gjeld	6	401 278	172 821
Sum kortsiktig gjeld		14 501 991	16 155 605
Sum gjeld		14 503 681	16 157 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 079 846	8 598 176

Bergen, 09.08.2024

Ingolf Sundfør Dahm
styrets leder

Yngvill Nydal
nestleder

 BankID Signing
Ingolf Sundfør Dahm
2024-08-11

 BankID Signing
Yngvill Nydal
2024-08-09



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	9 016 753
Arbeidsgiveravgift	0	1 343 676
Pensjonskostnader	11 704	119 877
Andre relaterte ytelser	0	-543
Sum	11 704	10 479 763

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-698 798	-3 848 262
Permanente forskjeller	-17 900	226 739
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-117 384	226 532
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	834 081	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 394 991

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS

923 888 403

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-14 819	0	-14 819
Omløpsmidler	-102 565	0	-102 565
Fremførbart underskudd	-3 830 873	-3 830 873	0
Netto forskjeller	-3 948 257	-3 830 873	-117 383
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 948 257	3 830 873	117 383
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
VEST-FINANS EIENDOM AS	300	100,00	Ordinære

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	-7 589 119	-7 559 119
Årsresultat	0	-834 081	135 283	-698 798
Mottatt konsernbidrag	0	834 081	0	834 081
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-7 453 836	-7 423 836

Mer om egenkapital

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig, da selskapet er i en overgangsfase etter tidligere drift ble avvirket. Selskapets eiere bidrar til tilstrekkelig likviditet og fortsatt drift er tilstede. Styret følger utviklingen nøye.

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2023 er kr 13 545 416 gjeld til morselskapet Vest-Finans Eiendom AS.



Årsregnskap for
KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923888403
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 150	17 663 812
Annen driftsinntekt		201 795	7 763 121
Sum driftsinntekter		204 945	25 426 933
Driftskostnader			
Varekostnad		0	8 265 992
Lønnskostnad	1, 2	11 704	10 479 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	236 000
Annen driftskostnad		387 927	9 976 753
Sum driftskostnader		399 631	28 958 508
Driftsresultat		-194 685	-3 531 575
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 960	11 920
Annen finansinntekt		1 880	922
Sum finansinntekter		6 840	12 842
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		510 550	328 620
Annen finanskostnad		403	909
Sum finanskostnader		510 952	329 529
Netto finans		-504 112	-316 687
Resultat før skattekostnad		-698 798	-3 848 262
Årsresultat		-698 798	-3 848 262
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		834 081	0
Udekket tap		135 283	-3 848 262
Sum overføringer		-698 798	-3 848 262



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		20 000	20 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	78 686
Kortsiktige konsernfordringer		834 081	0
Andre kortsiktige fordringer		6 183 502	6 195 174
Sum fordringer		7 017 583	6 273 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 263	2 304 317
Sum omløpsmidler		7 059 846	8 578 176
SUM EIENDELER		7 079 846	8 598 176



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	7 453 836	7 589 119
Sum opptjent egenkapital		-7 453 836	-7 589 119
Sum egenkapital		-7 423 836	-7 559 119
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 690	1 690
Sum annen langsiktig gjeld		1 690	1 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 446	127 987
Skyldige offentlige avgifter		17 851	252 161
Kortsiktig konserngjeld		13 545 416	15 602 636
Annen kortsiktig gjeld	7	401 278	172 821
Sum kortsiktig gjeld		14 501 991	16 155 605
Sum gjeld		14 503 681	16 157 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 079 846	8 598 176

Bergen, 09.08.2024

Ingolf Sundfør Dahm
styrets leder

Yngvill Nydal
nestleder



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS
923 888 403

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	9 016 753
Arbeidsgiveravgift	0	1 343 676
Pensjonskostnader	11 704	119 877
Andre relaterte ytelser	0	-543
Sum	11 704	10 479 763

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-698 798	-3 848 262
Permanente forskjeller	-17 900	226 739
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-117 384	226 532
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	834 081	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 394 991

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



KULTURHUSET I VASKERELVEN AS

923 888 403

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-14 819	0	-14 819
Omløpsmidler	-102 565	0	-102 565
Fremførbart underskudd	-3 830 873	-3 830 873	0
Netto forskjeller	-3 948 257	-3 830 873	-117 383
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 948 257	3 830 873	117 383
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
VEST-FINANS EIENDOM AS	300	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	-7 589 119	-7 559 119
Årsresultat	0	-834 081	135 283	-698 798
Mottatt konsernbidrag	0	834 081	0	834 081
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-7 453 836	-7 423 836

Mer om egenkapital

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig, da selskapet er i en overgangsfase etter tidligere drift ble avvirket. Selskapets eiere bidrar til tilstrekkelig likviditet og fortsatt drift er tilstede. Styret følger utviklingen nøye.

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2023 er kr 13 545 416 gjeld til morselskapet Vest-Finans Eiendom AS.