



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 566 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURVERKSTEDET AS
Forretningsadresse: Sjøgata 22
8656 MOSJØEN

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: Anne Hermine Severinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 208 498	3 947 591
Annen driftsinntekt		580 571	509 974
Tilskudd			100 000
Sum inntekter		4 789 069	4 557 565
Kostnader			
Varekostnad		1 001 943	867 622
Lønnskostnad	1	2 603 813	2 568 407
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	89 980	98 500
Annen driftskostnad	1	1 105 226	1 070 435
Sum kostnader		4 800 962	4 604 964
Driftsresultat		-11 894	-47 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 070	2 377
Sum finansinntekter		11 070	2 377
Annen rentekostnad		123 905	102 512
Sum finanskostnader		123 905	102 512
Netto finans		-112 835	-100 135
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 729	-147 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 729	-147 534
Årsresultat	3	-124 729	-147 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-124 729	-147 534
Totalresultat		-124 729	-147 534
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-124 729	-147 534



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-124 729	-147 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 565 474	2 622 374
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	229 491	262 571
Sum varige driftsmidler		2 794 966	2 884 946
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 000	7 000
Sum anleggsmidler		2 801 966	2 891 946
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	46 982	43 668
Fordringer			
Kundefordringer	4	120 543	123 766
Andre kortsiktige fordringer		17 969	23 591
Sum fordringer		138 513	147 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		991 176	1 086 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		991 176	1 086 200
Sum omløpsmidler		1 176 671	1 277 225
SUM EIENDELER		3 978 637	4 169 171

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	225 000	225 000
Annen innskutt egenkapital	3	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 5	1 272 138	1 396 867
Sum opptjent egenkapital		1 272 138	1 396 867
Sum egenkapital		1 522 138	1 646 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 527 054	1 619 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 527 054	1 619 610
Sum langsiktig gjeld		1 527 054	1 619 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 292	61 513
Skyldig offentlige avgifter		165 450	185 361
Annen kortsiktig gjeld		568 702	655 820
Sum kortsiktig gjeld		929 445	902 695
Sum gjeld		2 456 499	2 522 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 978 637	4 169 171



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 664944

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 566 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURVERKSTEDET AS
Forretningsadresse: Sjøgata 22
8656 MOSJØEN

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: Anne Hermine Severinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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 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, 23.07.2024

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: 999 566 545
KULTURVERKSTEDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 208 498	3 947 591
Annen driftsinntekt		580 571	509 974
Tilskudd			100 000
Sum inntekter		4 789 069	4 557 565
Kostnader			
Varekostnad		1 001 943	867 622
Lønnskostnad	1	2 603 813	2 568 407
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	89 980	98 500
Annen driftskostnad	1	1 105 226	1 070 435
Sum kostnader		4 800 962	4 604 964
Driftsresultat		-11 894	-47 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 070	2 377
Sum finansinntekter		11 070	2 377
Annen rentekostnad		123 905	102 512
Sum finanskostnader		123 905	102 512
Netto finans		-112 835	-100 135
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 729	-147 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 729	-147 534
Årsresultat	3	-124 729	-147 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-124 729	-147 534
Totalresultat		-124 729	-147 534
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-124 729	-147 534
Sum overføringer og disponeringer		-124 729	-147 534



Organisasjonsnr: 999 566 545
KULTURVERKSTEDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 565 474	2 622 374
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	229 491	262 571
Sum varige driftsmidler		2 794 966	2 884 946

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 000	7 000

Sum anleggsmidler		2 801 966	2 891 946
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4	46 982	43 668
-----------	---	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer	4	120 543	123 766
Andre kortsiktige fordringer		17 969	23 591
Sum fordringer		138 513	147 357

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		991 176	1 086 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		991 176	1 086 200

Sum omløpsmidler		1 176 671	1 277 225
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 978 637	4 169 171
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	225 000	225 000
Annen innskutt egenkapital	3	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 5	1 272 138	1 396 867
Sum opptjent egenkapital		1 272 138	1 396 867
Sum egenkapital		1 522 138	1 646 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 527 054	1 619 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 527 054	1 619 610
Sum langsiktig gjeld		1 527 054	1 619 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 292	61 513
Skyldig offentlige avgifter		165 450	185 361
Annen kortsiktig gjeld		568 702	655 820
Sum kortsiktig gjeld		929 445	902 695
Sum gjeld		2 456 499	2 522 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 978 637	4 169 171



Organisasjonsnr: 999 566 545
KULTURVERKSTEDET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

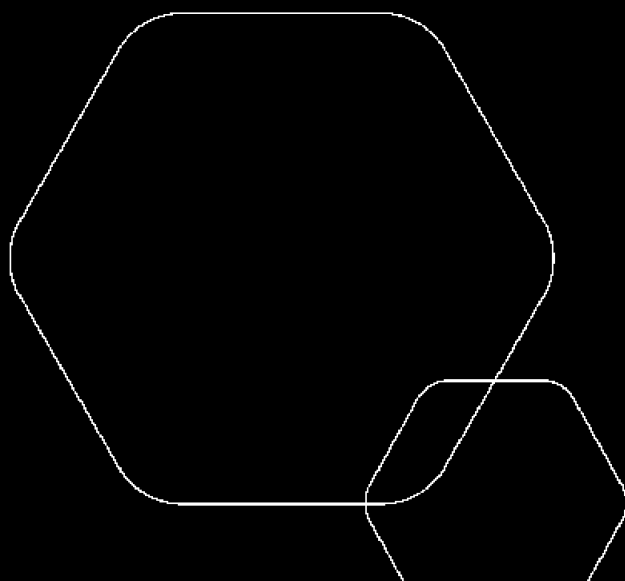


Årsregnskap 2023 Kulturverkstedet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

Bedriftspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap (ARS)
Strandgata 30
8658 Mosjøen
Org.nr 979 526 873
Regnskapsførernr.: 37613



Org.nr.: 999 566 545



RESULTATREGNSKAP

KULTURVERKSTEDET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 208 498	3 947 591
Annen driftsinntekt		580 571	509 974
Tilskudd		0	100 000
Sum driftsinntekter		4 789 069	4 557 565
Varekostnad		1 001 943	867 622
Lønnskostnad	1	2 603 813	2 568 407
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	89 980	98 500
Annen driftskostnad	1	1 105 226	1 070 435
Sum driftskostnader		4 800 962	4 604 964
Driftsresultat		-11 894	-47 399
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		11 070	2 377
Annen rentekostnad		123 905	102 512
Resultat av finansposter		-112 835	-100 135
Resultat før skattekostnad		-124 729	-147 534
Resultat		-124 729	-147 534
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-124 729	-147 534
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		124 729	147 534
Sum overføringer		-124 729	-147 534



BALANSE

KULTURVERKSTEDET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 565 474	2 622 374
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	229 491	262 571
Sum varige driftsmidler		2 794 966	2 884 946
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 000	7 000
Sum anleggsmidler		2 801 966	2 891 946
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	46 982	43 668
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	120 543	123 766
Andre kortsiktige fordringer		17 969	23 591
Sum fordringer		138 513	147 357
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		991 176	1 086 200
Sum omløpsmidler		1 176 671	1 277 225
Sum eiendeler		3 978 637	4 169 171



BALANSE

KULTURVERKSTEDET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	225 000	225 000
Ikke reg.kapitalforhøyelse	3	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3, 5	1 272 138	1 396 867
Sum opptjent egenkapital		1 272 138	1 396 867
Sum egenkapital		1 522 138	1 646 867
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 527 054	1 619 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 527 054	1 619 610
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		195 292	61 513
Skyldig offentlige avgifter		165 450	185 361
Annen kortsiktig gjeld		568 702	655 820
Sum kortsiktig gjeld		929 445	902 695
Sum gjeld		2 456 499	2 522 305
Sum egenkapital og gjeld		3 978 637	4 169 171



BALANSE

KULTURVERKSTEDET AS

Mosjøen den 19.06.24

Styret i Kulturverkstedet AS

Hans Inge Pedersen
styreleder

Heidi Ånes
daglig leder

May-Elin Sarre Johansen
styremedlem

Grete Synnøve Wika
styremedlem

Trond Wika
styremedlem

Kari Sjørnsen
styremedlem

Anne Hermine Severinsen
styremedlem

Inger Heitmann
styremedlem



KULTURVERKSTEDET AS

999 566 545

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

Kulturverkstedet er en ikke skattepliktig institusjon.

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 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 358 819	2 348 958
Arbeidsgiveravgift	124 246	122 474
Pensjonskostnader	82 809	50 967
Andre ytelser	37 939	46 008
Sum	2 603 813	2 568 407

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.



KULTURVERKSTEDET AS

999 566 545

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 136 486	433 563	5 570 049
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 136 486	433 563	5 570 049
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 571 012	204 073	2 775 085
= Bokført verdi 31.12.23	2 565 474	229 490	2 794 964
Årets ordinære avskrivninger	56 900	33 080	89 980
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	

Tomt er skilt ut fra bygningsmassen med kr 1,5 millioner og er ikke gjenstand for avskrivning fom. 01.01.21

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital Ikke reg kap forhøyelse	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	225 000	25 000	1 396 867	1 646 867
Årets resultat			-124 729	-124 729
Pr 31.12.2023	225 000	25 000	1 272 138	1 522 138

Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen	971 718	1 064 274
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 527 054	1 619 610
Sum	1 527 054	1 619 610

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	2 565 474	2 622 374
Driftstilbehør	45 056	78 136
Varelager	46 982	43 668
Kundefordringer	130 543	123 766
Sum	2 788 056	2 867 945



KULTURVERKSTEDET AS

999 566 545

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr -124 729 etter skatt, mot kr -147 534 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Kulturverkstedet AS produksjon av kafetjenester, overnattingsjenester og kulturformidling vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.