



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 864 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD KULTURHUS AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
9404 HARSTAD

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: Peter Tulinius Krarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

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, 02.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 8 | 7 563 581 | 17 741 167 |
| Annen driftsinntekt | 8, 9 | 12 292 581 | 7 538 634 |
| Sum inntekter | | 19 856 162 | 25 279 800 |
| Kostnader | | | |
| Arrangementskostnader | | 3 860 987 | 8 342 153 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 021 320 | 10 542 983 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 1 084 876 | 1 019 858 |
| Annen driftskostnad | 6 | 6 832 628 | 6 988 048 |
| Sum kostnader | 10 | 18 799 810 | 26 893 042 |
| Driftsresultat | | 1 056 352 | -1 613 242 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 687 | 2 965 |
| Annen finansinntekt | | 7 | 921 |
| Sum finansinntekter | | 694 | 3 886 |
| Annen rentekostnad | | 130 | 1 083 |
| Annen finanskostnad | | 139 | 7 258 |
| Sum finanskostnader | | 269 | 8 341 |
| Netto finans | | 425 | -4 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Årsresultat | 4 | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Totalresultat | | 1 056 776 | -1 617 697 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 056 776 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 617 697 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 056 776 | -1 617 697 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 2 530 054 | 3 614 930 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 530 054 | 3 614 930 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 6 000 | 6 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 125 000 | 187 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 131 000 | 193 500 |
| Sum anleggsmidler | | 2 661 054 | 3 808 430 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 166 644 | 218 160 |
| Sum varer | | 166 644 | 218 160 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 830 025 | 1 834 679 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 835 744 | 311 938 |
| Sum fordringer | | 2 665 768 | 2 146 617 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 5 398 385 | 4 167 982 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 398 385 | 4 167 982 |
| Sum omløpsmidler | | 8 230 797 | 6 532 759 |
| SUM EIENDELER | | 10 891 851 | 10 341 189 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum egenkapital | | 4 728 089 | 3 671 313 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 160 107 | 3 935 897 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 405 471 | 536 263 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 598 184 | 2 197 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| Sum gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 891 851 | 10 341 189 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 696376

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 864 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD KULTURHUS AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
9404 HARSTAD

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: Peter Tulinius Krarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 11.09.2021



Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 8 | 7 563 581 | 17 741 167 |
| Annen driftsinntekt | 8, 9 | 12 292 581 | 7 538 634 |
| Sum inntekter | | 19 856 162 | 25 279 800 |
| Kostnader | | | |
| Arrangementskostnader | | 3 860 987 | 8 342 153 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 021 320 | 10 542 983 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 1 084 876 | 1 019 858 |
| Annen driftskostnad | 6 | 6 832 628 | 6 988 048 |
| Sum kostnader | 10 | 18 799 810 | 26 893 042 |
| Driftsresultat | | 1 056 352 | -1 613 242 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 687 | 2 965 |
| Annen finansinntekt | | 7 | 921 |
| Sum finansinntekter | | 694 | 3 886 |
| Annen rentekostnad | | 130 | 1 083 |
| Annen finanskostnad | | 139 | 7 258 |
| Sum finanskostnader | | 269 | 8 341 |
| Netto finans | | 425 | -4 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Årsresultat | 4 | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Totalresultat | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 056 776 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 617 697 |



Sum overføringer og
disponeringer

1 056 776

-1 617 697



Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 2 530 054 | 3 614 930 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 530 054 | 3 614 930 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | | 6 000 | 6 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 125 000 | 187 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 131 000 | 193 500 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 2 661 054 | 3 808 430 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Lager av varer og annen beholdning | | 166 644 | 218 160 |
| Sum varer | | 166 644 | 218 160 |

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 830 025 | 1 834 679 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 835 744 | 311 938 |
| Sum fordringer | | 2 665 768 | 2 146 617 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 5 398 385 | 4 167 982 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 398 385 | 4 167 982 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 8 230 797 | 6 532 759 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 10 891 851 | 10 341 189 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|----------------------|------|-----------|-----------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 1 300 000 | 1 300 000 |



| | | | |
|---------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum egenkapital | | 4 728 089 | 3 671 313 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 160 107 | 3 935 897 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 405 471 | 536 263 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 598 184 | 2 197 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| Sum gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 891 851 | 10 341 189 |



Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.20



Til generalforsamlingen i Harstad Kulturhus AS

Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
Postboks 853, 9488 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstad Kulturhus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 056 776. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Styrets 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi 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

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad



Uavhengig revisors beretning - Harstad Kulturhus AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Harstad, 17. juni 2021

Enter Revisjon Hålogaland AS

Torunn Berg
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Harstad Kulturhus AS



Resultatregnskap

Harstad Kulturhus AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1, 8 | 7 563 581 | 17 741 167 |
| Annen driftsinntekt | 8, 9 | 12 292 581 | 7 538 634 |
| Sum driftsinntekter | | 19 856 162 | 25 279 800 |
| Arrangementskostnader | | 3 860 987 | 8 342 153 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 021 320 | 10 542 983 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 1 084 876 | 1 019 858 |
| Annen driftskostnad | 6 | 6 832 628 | 6 988 048 |
| Sum driftskostnader | 10 | 18 799 810 | 26 893 042 |
| Driftsresultat | | 1 056 352 | -1 613 242 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 687 | 2 965 |
| Annen finansinntekt | | 7 | 921 |
| Annen rentekostnad | | 130 | 1 083 |
| Annen finanskostnad | | 139 | 7 258 |
| Resultat av finansposter | | 425 | -4 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| Årsresultat | 4 | 1 056 776 | -1 617 697 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 056 776 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 1 617 697 |
| Sum overføringer | | 1 056 776 | -1 617 697 |



Balanse
Harstad Kulturhus AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 2 530 054 | 3 614 930 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 530 054 | 3 614 930 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 6 000 | 6 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 125 000 | 187 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 131 000 | 193 500 |
| Sum anleggsmidler | | 2 661 054 | 3 808 430 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 166 644 | 218 160 |
| Sum varer | | 166 644 | 218 160 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 830 025 | 1 834 679 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 835 744 | 311 938 |
| Sum fordringer | | 2 665 768 | 2 146 617 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 5 398 385 | 4 167 982 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 5 398 385 | 4 167 982 |
| Sum omløpsmidler | | 8 230 797 | 6 532 759 |
| Sum eiendeler | | 10 891 851 | 10 341 189 |



Balanse Harstad Kulturhus AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 300 000 | 1 300 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 428 089 | 2 371 313 |
| Sum egenkapital | | 4 728 089 | 3 671 313 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 160 107 | 3 935 897 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 405 471 | 536 263 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 598 184 | 2 197 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| Sum gjeld | | 6 163 762 | 6 669 876 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 10 891 851 | 10 341 189 |

Harstad, 15.06.2021
Styret i Harstad Kulturhus AS

Bård Borch B. Michaelsen
styreleder

Anne Margrete Eneberg
nestleder

Kristian August Eilertsen
styremedlem

Lisa Arvida Angell
styremedlem

Stig Erik Hansen
styremedlem

Rune Stenstrøm
styremedlem

Peter Tulinius Krarup
daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Harstad Kulturhus her flere inntektskilder som består av salg av billetter til forestillinger, salg av varer, levering av tjenester og utleie av eiendom. Alle tjenestene og varene inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres eller varene blir levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Skatt

Selskapet driver ikke økonomisk virksomhet som er skattepliktig. Det er derfor ikke foretatt noen skatteberegning.

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.

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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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.



Noter til regnskapet 2020

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

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottar offentlige tilskudd til drift av kulturhusavdelingen og galleriavdelingen. Til kinoen kommer ingen faste tilskudd, men etter søknad. Tilskuddet er inntektsført brutto som driftsinntekt. Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelser.

Note 2 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2020 | 12 127 706 |
| Samlede avskrivninger per 31.12.2020 | -9 597 652 |
| Balanseført verdi per 31.12.2020 | 2 530 054 |
| Årets avskrivning | 1 084 876 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år |

Bygget Harstad Kulturhus eies av Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kommune leier bygget Harstad Kulturhus hos Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kulturhus AS belastes ikke for leie til Harstad Kommune for bruk av bygget Harstad Kulturhus. Leiekostnadene som Harstad Kommune betaler til Harstad kommunale pensjonskasse er ikke reflektert i regnskapet til Harstad Kulturhus AS.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 290 518.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Pr 01.01.2020 | 1 300 000 | 2 371 313 | 3 671 313 |
| Årets resultat | | 1 056 776 | 1 056 776 |
| Pr 31.12.2020 | 1 300 000 | 3 428 089 | 4 728 089 |



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Fordringer og gjeld

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | | |
| Andre langsiktige fordringer | 125 000 | 187 500 |
| Sum | 125 000 | 187 500 |

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Lønninger | 6 064 359 | 8 600 304 |
| Arbeidsgiveravgift | 294 642 | 497 937 |
| Pensjonskostnader | 515 400 | 1 234 569 |
| Andre ytelser | 146 920 | 210 172 |
| Sum | 7 021 320 | 10 542 983 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 16,2 årsverk mot 19 årsverk i 2019.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har Innskuddspensjon, ytelsespensjon og AFP. Alle avtalene er gjennom forsikringsselskaper som sender faktura løpende gjennom året. Kostnadene knyttet til pensjon kostnadsføres løpende i perioden kostnaden gjelder.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Lønn | 805 502 | 202 230 |
| Pensjonskostnader | 16 114 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 4 320 | 0 |
| Sum | 825 936 | 202 230 |

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for ansatte, aksjonærer eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 375.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 2 000.

Alle tall er ekskl. mva.



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------|--------|-----------|-------------|
| Aksjekapital | | | |
| Ordinære aksjer | 130 | 10 000 | 1 300 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet. Det er kun en aksjeklasse.

Harstad Kulturhus AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2020.

| | Aksjer | Eierandel |
|--------------------|--------|-----------|
| Aksjonærer: | | |
| Harstad Kommune | 130 | 100% |

Note 8 Salgsinntekter og annen driftsinntekt

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt Kulturhuset | 5 485 327 | 11 389 937 |
| Salgsinntekt Harstad Kino | 3 007 041 | 6 579 590 |
| Salgsinntekt Kinokiosken | 1 064 026 | 2 434 784 |
| Inntekter Galleri Nord-Norge | 181 661 | 208 596 |
| Troms og Finnmark Fylkeskommune, driftstilskudd til Galleri Nord-Norge | 100 000 | 100 000 |
| Salgsinntekt servering | 363 900 | 860 845 |
| Tilskudd Harstad Kommune | 3 608 608 | 3 514 325 |
| Norsk Filminstitutt | 70 000 | 0 |
| Kulturrådet, familiesøndager | 56 250 | 0 |
| Gaveverdi av samarbeidsavtale Sparebank 68° Nord | 148 200 | 148 200 |
| Kulturdepartementet, gaveforsterkning | 37 050 | 0 |
| Sum | 14 122 063 | 25 236 277 |

Note 9 Koronarelaterte forhold

Året 2020 har vært ekstremt vanskelig for Harstad Kulturhus og hele kultur-Norge. Som følge av koronapandemien var både kulturhus, kino og galleri stengt for offentlig adgang i perioden 12.mars - 7.mai 2020, etter påbud fra nasjonale myndigheter og de fleste ansatte var enten helt eller delvis permottert. Resten av året var det innført strenge begrensninger på tillatt antall publikum, etter nasjonale retningslinjer. På tross av dette har selskapet opprettholdt et relativt høyt aktivitetsnivå gjennom hele perioden. Dette var blant annet mulig fordi Harstad Kulturhus AS i løpet av året søkte og fikk bevilget en rekke tilskudd fra koronarelaterte støtteordninger:

| | | |
|--|----|------------------|
| Kulturrådet, stimuleringsmidler og kompensasjonsmidler | kr | 5 254 098 |
| Harstad kommune, Sommer-Harstad 2020 | kr | 400 000 |
| Statens lønnsstøtte for å ta tilbake permitterte | kr | 80 000 |
| Sum | kr | 5 734 098 |



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Spesifikasjon av stipulert vedlikeholdsetterlep

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------|
| Harstad Kulturhus | | |
| Maling og diverse - lillesalen | 80 000 | 0 |
| Belysning i lillesalen | 50 000 | 0 |
| Maling - diverse arealer | 50 000 | 0 |
| Belysning i storsalen - utskifting armatur | 350 000 | 0 |
| Utbedring diverse /bygg | 150 000 | 0 |
| Forteppe i storsalen | 150 000 | 0 |
| Vedlikehold av teknisk utstyr | 500 000 | 0 |
| Sum driftskostnader | 1 330 000 | 0 |

Det presiseres at dette er forsømt vedlikehold og ikke påkostninger som skal aktiveres. Kostnadene anses som naturlige all den tid det er holdt igjen på vedlikeholdet i Covid året.