



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 495 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROHNSTAD KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Krohnsvingen 6A
6421 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Edith Krohn Marleau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		147 645	106 905
Annen driftsinntekt		18 160	15 570
Sum inntekter		165 805	122 475
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 6, 7	151 955	85 448
Annen driftskostnad		70 526	71 065
Sum kostnader		222 481	156 513
Driftsresultat		-56 676	-34 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	24
Sum finansinntekter		20	24
Netto finans		20	24
Ordinært resultat før skattekostnad		-56 656	-34 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 656	-34 014
Årsresultat		-56 656	-34 014
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-56 656	-34 014
Annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-56 656	-34 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	8 730	3 900
Sum fordringer		8 730	3 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 986	32 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 986	32 041
Sum omløpsmidler		25 716	35 941
SUM EIENDELER		25 716	35 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-13 911	-13 911
Sum innskutt egenkapital		16 089	16 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		96 853	40 198
Sum opptjent egenkapital		-96 853	-40 198
Sum egenkapital		-80 764	-24 109



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 547
Skyldige offentlige avgifter		8 580	8 836
Annen kortsiktig gjeld	3	97 900	48 667
Sum kortsiktig gjeld		106 481	60 050
Sum gjeld		106 481	60 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 716	35 941



ÅRSREGNSKAP 2018

Krohnstad Kultursenter AS

Krohnsvingen 6

6421 Molde

Org.nr. 914 495 458






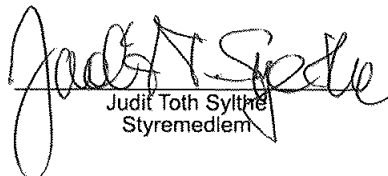
Resultatregnskap for 2018
KROHNSTAD KULTURSENTER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		147 645	106 905
Annen driftsinntekt		18 160	15 570
Sum driftsinntekter		165 805	122 475
Lønnskostnad	5, 6, 7	151 955	85 448
Annen driftskostnad		70 526	71 065
Sum driftskostnader		222 481	156 513
Driftsresultat		(56 676)	(34 038)
Annen renteinntekt		20	24
Sum finansinntekter		20	24
Netto finans		20	24
Ordinært resultat før skattekostnad		(56 656)	(34 014)
Ordinært resultat		(56 656)	(34 014)
Arsresultat		(56 656)	(34 014)
Overføringer			
Udekket tap	2	(56 656)	(34 014)
Annen egenkapital	2	0	0
Sum		(56 656)	(34 014)

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KRØHNSTAD KULTURSENTER AS

	Note	2018	Åpningsbalanse
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	8 730	3 900
Sum fordringer		8 730	3 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 986	32 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 986	32 041
Sum omløpsmidler		25 716	35 941
Sum eiendeler		25 716	35 941
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	(13 911)	(13 911)
Sum innskutt egenkapital		16 089	16 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		96 853	40 198
Sum opptjent egenkapital		(96 853)	(40 198)
Sum egenkapital		(80 764)	(24 109)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 547
Skyldige offentlige avgifter		8 580	8 836
Annen kortsiktig gjeld	3	97 900	48 667
Sum kortsiktig gjeld		106 481	60 050
Sum gjeld		106 481	60 050
Sum egenkapital og gjeld		25 716	35 941

Molde, den 22/3 - 2019

Edith Amalie Krohn Marleau
Styrets leder / Daglig lederRandi Gunnerød
StyremedlemJudit Toth Sylthe
Styremedlem



Noter 2018

KROHNSTAD KULTURSENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet i 2014 og har hatt som formål å drive kulturelle aktiviteter og opplæring innen musikk, sang og spill. I selskapets første driftsår, 2015, viste resultat et beskjedent overskudd med kr. 2 409. I 2016, 2017 og 2018 har det vært regnskapsmessig underskudd, henholdsvis med kr. 20 259, kr. 34 034 og kr 56 676. Inntektene har kommet fra oppholdsbetaling SFO og undervisning, samt leie av lokaler. Styret ønsker å drive virksomheten i et noe større omfang enn det som hittil har vært mulig. Blant annet er tanken å videreutvikle muligheten for undervisning innen musikk og sang på ettermiddag/kveldstid. Styret har satt igang en prosess om å starte Montessori skole i nærliggende kommuner, og ser naturlig at dette kan gi et SFO tilbud. Styret forventer således at regnskapsårene fremover vil vise overskudd.

Styret er bevisst handlingsplikten som følge av den negative egenkapital som er oppstått, men mener virksomheten ikke drives for kreditors regning, men for aksjonærens risiko.

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



Selskapet har fravalgt revisor.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr. 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jf. RF §7-42

Edith Krohn Marleau	Styrets leder	100 aksjer
---------------------	---------------	------------

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-13 911	-40 198	-24 109
Årets resultat			-56 656	-56 656
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-13 911	-96 854	-80 765

Note 3 - Mellomværende med selskap eid av aksjonær

Under kortsiktig gjeld er det oppført en gjeld til Krohnstad Montessoribarnehage AS med kr. 81 863 pr. 31.12.2018, et selskap eiet av styrets leder. Gjelden er oppstått som følge av likviditetsmangel i regnskapsåret 2017 og 2018, og vil bli nedbetalt så snart det finnes likviditetsoverskudd i selskapet.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	8 730	3 900
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	8 730	3 900

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	133 177	74 889
Arbeidsgiveravgift	18 778	10 559
Sum	151 955	85 448

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er i 2018 ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre.



Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 119. Skyldig skattetrekk er kr 4 111.

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(56 656)	(34 014)
Årets skattegrunnlag	(56 656)	(34 014)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(54 273)	(110 928)	56 656
Netto forskjeller	(54 273)	(110 928)	56 656
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	54 273	110 928	(56 656)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 404