



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 521 955
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	THEATRO BERGEN AS
Forretningsadresse:	c/o Ole Jan Strønen AS Nedre Gartnergaten 6 5011 BERGEN

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:	Espen Risti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2020

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, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 558 941	17 302 339
Annen driftsinntekt		10 714	125 000
Sum inntekter		13 569 655	17 427 339
Kostnader			
Varekostnad		4 785 400	5 598 413
Lønnskostnad	1	8 909 278	7 805 119
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 056 909	1 069 221
Annen driftskostnad	1	5 601 515	5 393 115
Sum kostnader		20 353 101	19 865 868
Driftsresultat		-6 783 446	-2 438 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	413
Annen finansinntekt		64 464	
Sum finansinntekter		64 544	413
Annen rentekostnad		234 714	169 961
Annen finanskostnad			149
Sum finanskostnader		234 714	170 110
Netto finans		-170 170	-169 697
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 953 616	-2 608 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 953 616	-2 608 227
Årsresultat		-6 953 616	-2 608 227
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 953 616	-2 608 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 953 616	-2 608 227
Sum overføringer og disponeringer		-6 953 616	-2 608 227



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 089 000	5 177 730
Sum varige driftsmidler		4 089 000	5 177 730
Sum anleggsmidler		4 089 000	5 177 730
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		289 571	451 044
Sum varer		289 571	451 044
Fordringer			
Kundefordringer		43 806	373 980
Andre kortsiktige fordringer		351 624	125 990
Sum fordringer		395 429	499 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	359 347	24 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		359 347	24 285
Sum omløpsmidler		1 044 347	975 300
SUM EIENDELER		5 133 347	6 153 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	11 856 960	4 903 344
Sum opptjent egenkapital		-11 856 960	-4 903 344
Sum egenkapital		-11 756 960	-4 803 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	224 582	1 000 899
Langsiktig konserngjeld	9	11 797 409	4 794 324
Sum annen langsiktig gjeld		12 021 991	5 795 223
Sum langsiktig gjeld		12 021 991	5 795 223
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 574 611	2 124 250
Skyldig offentlige avgifter		600 650	1 397 726
Annen kortsiktig gjeld	9	1 693 054	1 639 175
Sum kortsiktig gjeld		4 868 315	5 161 150
Sum gjeld		16 890 306	10 956 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 133 347	6 153 029



Theatro Bergen AS
Org.nr. 914521955

Årsrapport 2019

Revisjonsberetning

Årsregnskap



REVISJON & RÅDGIVNING

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Theatro Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Theatro Bergen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 953 616. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 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 (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note i årsregnskapet at selskapets gjeld per 31.12.2019 oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi gjør samtidig oppmerksom på at selskapets eiendeler kan ha lavere verdi ved et eventuelt forsert salg. De ovennevnte forholdene har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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.

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. Betyggende 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.

Tlf: 55 20 79 00 · Faks: 55 20 79 01 · post@revisor-partner.no · Damsgårdsveien 143 · 5160 Laksevåg · Foretaksregisteret 987655887 MVA



Til Generalforsamlingen i
Theatro Bergen AS
Side 2

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 øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Forholdet har ingen betydning for våre konklusjoner ovenfor.

Bergen, 25. juni 2020


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor



Theatro Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 558 941	17 302 339
Annen driftsinntekt		10 714	125 000
Sum driftsinntekter		13 569 655	17 427 339
Driftskostnader			
Varekostnad		4 785 400	5 598 413
Lønnskostnad	1	8 909 278	7 805 119
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 056 909	1 069 221
Annen driftskostnad	1	5 601 515	5 393 115
Sum driftskostnader		20 353 101	19 865 868
DRIFTSRESULTAT		(6 783 446)	(2 438 530)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		80	413
Annen finansinntekt		64 464	0
Sum finansinntekter		64 544	413
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 714	169 961
Annen finanskostnad		0	149
Sum finanskostnader		234 714	170 110
NETTO FINANSPOSTER		(170 170)	(169 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(6 953 616)	(2 608 227)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(6 953 616)	(2 608 227)
ÅRSRESULTAT		(6 953 616)	(2 608 227)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(6 953 616)	(2 608 227)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 953 616)	(2 608 227)



Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 089 000	5 177 730
Sum varige driftsmidler		4 089 000	5 177 730
SUM ANLEGGSMIDLER		4 089 000	5 177 730
OMLØPSMIDLER			
Varer		289 571	451 044
Fordringer			
Kundefordringer		43 806	373 980
Andre kortsiktige fordringer		351 624	125 990
Sum fordringer		395 429	499 970
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	359 347	24 285
SUM OMLØPSMIDLER		1 044 347	975 300
SUM EIENDELER		5 133 347	6 153 029

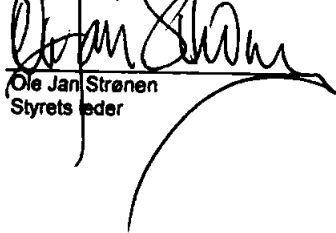


Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(11 856 960)	(4 903 344)
Sum opptjent egenkapital		(11 856 960)	(4 903 344)
SUM EGENKAPITAL		(11 756 960)	(4 803 344)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	224 582	1 000 899
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	11 797 409	4 794 324
Sum annen langsiktig gjeld		12 021 991	5 795 223
SUM LANGSIKTIG GJELD		12 021 991	5 795 223
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 574 611	2 124 250
Skyldig offentlige avgifter		600 660	1 397 726
Annen kortsiktig gjeld	9	1 693 054	1 639 175
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 868 316	5 161 150
SUM GJELD		16 890 306	10 956 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 133 347	6 163 029

Bergen, 25. juni 2020



Ole Jan Strønen
Styrets leder



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 526 868	6 530 423
Arbeidsgiveravgift	1 003 288	957 398
Pensjonskostnader	90 679	71 140
Andre lønnsrelaterte ytelser	288 443	246 157
Totalt	8 909 278	7 805 119

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 47 500, hvorav kr 25 000 for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 597 527
+ Tilgang	182 463
- Avgang	299 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 480 990
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 419 798
+ Ordinære avskrivninger	1 056 909
- Tilbakeført avskrivning	84 717
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 391 990
Balanseført verdi pr 31/12	4 089 000
Procentsats for ord. avskr.	10-33



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-6 953 616
+ Permanente og andre forskjeller	4 202
+ Endring i midlertidige forskjeller	303 704
= Inntekt	-6 645 710

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 642	272 063
+ Utestående fordringer	-150 000	-150 001
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	11 617 597	4 971 887
= Grunnlag utsatt skatt	-11 799 239	-4 849 825
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	11 799 239	4 849 825
= Grunnlag utsatt skattefordel	11 799 239	4 849 825
Utsatt skattefordel	2 595 832	1 066 962
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	11 799 239	4 849 827
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 595 832	1 066 962
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 242 235 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 406.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Ole Jan Strønen	100 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-4 903 344	-4 803 344
Anvendt til årsresultat	XXXX	-6 953 616	-6 953 616
Pr 31.12.	100 000	-11 856 960	-11 756 960

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har fått tilført ytterligere lånekapital fra aksjonærer i 2019, og man har tatt en rekke grep for å få til lønnsom drift. Styret mener at de gjennomførte tiltakene er tilstrekkelige til at fortsatt drift kan forsvares.

Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig. Konsekvensene av Covid-19 epidemien er p.t. uklar. Selskapet opererer i et marked der man er avhengig av at kunder og forretningsforbindelser ikke blir sterkt økonomisk rammet av epidemien. Styret følger utviklingen nøye.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	127 316
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	0	214 283

Note 9 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Langsiktig gjeld til konsernselskap AS Ole Jan Strønen utgjør ca 11,8 mill og ikke renteberegnet.



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 526 868	6 530 423
Arbeidsgiveravgift	1 003 288	957 398
Pensjonskostnader	90 679	71 140
Andre lønnsrelaterte ytelser	288 443	246 157
Totalt	8 909 278	7 805 119

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 47 500, hvorav kr 25 000 for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	8 597 527
+ Tilgang	182 463
- Avgang	299 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 480 990
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 419 798
+ Ordinære avskrivninger	1 056 909
- Tilbakeført avskrivning	84 717
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 391 990
Balanseført verdi pr 31/12	4 089 000
Prosenttsats for ord. avskr.	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-6 953 616
+ Permanente og andre forskjeller	4 202
+ Endring i midlertidige forskjeller	303 704
= Inntekt	-6 645 710

Noter for Theatro Bergen AS

Organisasjonsnr. 914521955



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 642	272 063
+ Utestående fordringer	-150 000	-150 001
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	11 617 597	4 971 887
= Grunnlag utsatt skatt	-11 799 239	-4 849 825
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	11 799 239	4 849 825
= Grunnlag utsatt skattefordel	11 799 239	4 849 825
Utsatt skattefordel	2 595 832	1 066 962
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	11 799 239	4 849 827
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 595 832	1 066 962
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 242 235 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 406.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Ole Jan Strønen AS	100 000	100,00 %



Theatro Bergen AS

Noter 2019

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-4 903 344	-4 803 344
Anvendt til årsresultat	XXXX	-6 953 616	-6 953 616
Pr 31.12.	100 000	-11 856 960	-11 756 960

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har fått tilført ytterligere lånekapital fra aksjonærer i 2019, og man har tatt en rekke grep for å få til lønnsom drift. Styret mener at de gjennomførte tiltakene er tilstrekkelig til at fortsatt drift kan forsvares.

Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig. Konsekvensene av Covid-19 epidemien er p.t. uklar. Selskapet operer i et marked der man er avhengig av at kunder og forretningsforbindelser ikke blir sterkt økonomisk rammet av epidemien. Styret følger utviklingen nøye.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	127 316
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	0	214 283

Note 9 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Langsiktig gjeld til konsernselskap AS Ole Jan Strønen utgjør ca 11,8 mill og ikke renteberegnet.



Theatro Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 558 941	17 302 339
Annen driftsinntekt		10 714	125 000
Sum driftsinntekter		13 569 655	17 427 339
Driftskostnader			
Varekostnad		4 785 400	5 598 413
Lønnskostnad	1	8 909 278	7 805 119
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 056 909	1 069 221
Annen driftskostnad	1	5 601 515	5 393 115
Sum driftskostnader		20 353 101	19 865 868
DRIFTSRESULTAT		(6 783 446)	(2 438 530)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		80	413
Annen finansinntekt		64 464	0
Sum finansinntekter		64 544	413
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 714	169 961
Annen finanskostnad		0	149
Sum finanskostnader		234 714	170 110
NETTO FINANSPOSTER		(170 170)	(169 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(6 953 616)	(2 608 227)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(6 953 616)	(2 608 227)
ÅRSRESULTAT		(6 953 616)	(2 608 227)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(6 953 616)	(2 608 227)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 953 616)	(2 608 227)

Årsregnskap for Theatro Bergen AS

Organisasjonsnr. 914521955



Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 089 000	5 177 730
Sum varige driftsmidler		4 089 000	5 177 730
SUM ANLEGGSMIDLER		4 089 000	5 177 730
OMLØPSMIDLER			
Varer		289 571	451 044
Fordringer			
Kundefordringer		43 806	373 980
Andre kortsiktige fordringer		351 624	125 990
Sum fordringer		395 429	499 970
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	359 347	24 285
SUM OMLØPSMIDLER		1 044 347	975 300
SUM EIENDELER		5 133 347	6 153 029



Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(11 856 960)	(4 903 344)
Sum opptjent egenkapital		(11 856 960)	(4 903 344)
SUM EGENKAPITAL		(11 756 960)	(4 803 344)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	224 582	1 000 899
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	11 797 409	4 794 324
Sum annen langsiktig gjeld		12 021 991	5 795 223
SUM LANGSIKTIG GJELD		12 021 991	5 795 223
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 574 611	2 124 250
Skyldig offentlige avgifter		600 650	1 397 726
Annen kortsiktig gjeld	9	1 693 054	1 639 175
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 868 315	5 161 150
SUM GJELD		16 890 306	10 956 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 133 347	6 153 029

Bergen, 25. juni 2020

Ole Jan Strønen
Styrets leder



Theatro Bergen AS
Org.nr. 914521955

Årsrapport 2019

Revisjonsberetning

Årsregnskap