



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 430 207
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KUNSTVERKET GALLERI AS
Forretningsadresse: Kirkegata 5
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter U Morken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 231 553	12 199 563
Annen driftsinntekt		55 747	36 999
Sum inntekter		8 287 300	12 236 562
Kostnader			
Varekostnad		2 200 410	2 855 459
Lønnskostnad	2	4 812 798	5 268 053
Annen driftskostnad		2 851 745	2 675 775
Sum kostnader		9 864 952	10 799 287
Driftsresultat		-1 577 652	1 437 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 248	22
Sum finansinntekter		9 248	22
Annen finanskostnad		15 440	18 989
Sum finanskostnader		15 440	18 989
Netto finans		-6 192	-18 967
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 583 844	1 418 307
Skattekostnad på ordinært resultat	3		278 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 583 844	1 139 963
Årsresultat		-1 583 844	1 139 963
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 583 844	1 139 963
Sum overføringer og disponeringer		-1 583 844	1 139 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 977 390	3 133 901
Fordringer			
Kundefordringer	6	247 797	1 213 810
Andre fordringer		589 899	793 480
Sum fordringer		837 696	2 007 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 526 150	4 751 073
Sum omløpsmidler		6 341 236	9 892 263
SUM EIENDELER		6 341 236	9 892 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 016 288	4 600 132
Sum opptjent egenkapital		3 016 288	4 600 132
Sum egenkapital		3 116 288	4 700 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		517 981	1 024 281
Betalbar skatt	3		278 344
Skyldige offentlige avgifter		406 644	554 235
Annen kortsiktig gjeld		2 300 324	3 335 271
Sum kortsiktig gjeld		3 224 948	5 192 131
Sum gjeld		3 224 948	5 192 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 341 236	9 892 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 538377

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 430 207
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KUNSTVERKET GALLERI AS
Forretningsadresse: Kirkegata 5
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Petter U Morken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.07.2023

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: 953 430 207
KUNSTVERKET GALLERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 231 553	12 199 563
Annen driftsinntekt		55 747	36 999
Sum inntekter		8 287 300	12 236 562
Kostnader			
Varekostnad		2 200 410	2 855 459
Lønnskostnad	2	4 812 798	5 268 053
Annen driftskostnad		2 851 745	2 675 775
Sum kostnader		9 864 952	10 799 287
Driftsresultat		-1 577 652	1 437 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 248	22
Sum finansinntekter		9 248	22
Annen finanskostnad		15 440	18 989
Sum finanskostnader		15 440	18 989
Netto finans		-6 192	-18 967
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 583 844	1 418 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 583 844	1 139 963
Årsresultat		-1 583 844	1 139 963
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 583 844	1 139 963
Sum overføringer og disponeringer		-1 583 844	1 139 963



Organisasjonsnr: 953 430 207
KUNSTVERKET GALLERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 977 390	3 133 901
Fordringer			
Kundefordringer	6	247 797	1 213 810
Andre fordringer		589 899	793 480
Sum fordringer		837 696	2 007 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 526 150	4 751 073
Sum omløpsmidler		6 341 236	9 892 263
SUM EIENDELER		6 341 236	9 892 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 016 288	4 600 132
Sum opptjent egenkapital		3 016 288	4 600 132
Sum egenkapital		3 116 288	4 700 132
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		517 981	1 024 281
Betalbar skatt	3		278 344
Skyldige offentlige avgifter		406 644	554 235
Annen kortsiktig gjeld		2 300 324	3 335 271
Sum kortsiktig gjeld		3 224 948	5 192 131



Sum gjeld	3 224 948	5 192 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 341 236	9 892 263



Organisasjonsnr: 953 430 207
KUNSTVERKET GALLERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	10.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MORKEN ULSTRUP AS	6100.00	61.00%	Ordinære aksjer
JOHANSSON KJELL	2150.00	21.50%	Ordinære aksjer
MEDICON AS	500.00	5.00%	Ordinære aksjer
OLSEN OLA ANDRE	400.00	4.00%	Ordinære aksjer
EKORNRUD LIV KARIN	250.00	2.50%	Ordinære aksjer
SOELBERG ARVID	250.00	2.50%	Ordinære aksjer
BJERKE EIENDOM AS	250.00	2.50%	Ordinære aksjer
WENNER MAJ BRITT	100.00	1.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10000.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3900714.00	4577675.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	700940.00	526710.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95194.00	70916.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115949.00	92751.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4812797.00	5268052.00

Note



Til generalforsamlingen i Kunstverket Galleri AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kunstverket Galleri AS som viser et underskudd på NOK 1 583 844. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 9. mai 2023
RSM Norge AS


Ketil Bystrøm
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s is a member of Den norske Revisorforening.



Kunstverket Galleri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kunstverket Galleri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	3 900 714	4 577 675
Arbeidsgiveravgift	700 940	526 710
Pensjonskostnader	95 194	70 916
Andre ytelser	115 949	92 751
Sum	<u>4 812 797</u>	<u>5 268 052</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>278 344</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>278 344</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 583 842	1 418 308
Permanente forskjeller	113 328	58 833
Endring i midlertidige forskjeller	<u>54 147</u>	<u>-211 943</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-1 416 367</u>	<u>1 265 198</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	278 344

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-79 676	-99 595
Varebeholdning	<u>-211 239</u>	<u>-248 826</u>
Sum	<u>-290 915</u>	<u>-348 421</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 416 367</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 707 282	-348 421
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 707 282</u>	<u>-236 768</u>
Sum	0	-111 653

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	4 600 135	4 700 135
Årsresultat	0	-1 583 842	-1 583 842
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>3 016 293</u>	<u>3 116 293</u>



Kunstverket Galleri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	10	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
MORKEN ULSTRUP AS,	6 100	61,0 %	61,0 %
JOHANSSON KJELL	2 150	21,5 %	21,5 %
MEDICON AS	500	5,0 %	5,0 %
OLSEN OLA ANDRE	400	4,0 %	4,0 %
EKORNRUD LIV KARIN	250	2,5 %	2,5 %
SOELBERG ARVID	250	2,5 %	2,5 %
BJERKE EIENDOM AS	250	2,5 %	2,5 %
WENNER MAJ BRITT	100	1,0 %	1,0 %
Sum	10 000	100,0 %	100,0 %

Note 6 - Pant og garantier

Selskapets bankforbindelse har en tinglyst pant på kr 3 mill som sikkerhet for selskapets kassekreditt.

Varebeholdningen er stillet som sikkerhet, bokført verdi per 31.12.22 kr 2 977 390,02

Kundefordringene er stillet som sikkerhet, bokført verdi per 31.12.22 kr 248 146,25