



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 413 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I BERGEN AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 976 624	
Annen driftsinntekt		3 556 545	5 802
Sum inntekter		14 533 169	5 802
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		4 817 540	57 367
Lønnskostnad	1	6 264 640	4 154
Annen driftskostnad	1	5 332 181	237 269
Sum kostnader		16 414 361	298 790
Driftsresultat		-1 881 191	-292 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 863	
Annen renteinntekt		756	
Annen finansinntekt		26 285	1 227
Sum finansinntekter		33 904	1 227
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 786	
Annen rentekostnad		503	-152
Annen finanskostnad		2 704	3 546
Sum finanskostnader		6 994	3 394
Netto finans		26 910	-2 167
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 854 281	-295 156
Skattekostnad på resultat	2	-392 428	17 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 461 853	-312 371
Årsresultat	3	-1 461 853	-312 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 461 853	-312 371



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-1 461 853	-312 371
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-48 078	-312 371
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		-1 413 775	
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 461 853	-312 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	18 187	24 516
Sum immaterielle eiendeler		18 187	24 516
Sum anleggsmidler		18 187	24 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		750 201	
Fordringer			
Kundefordringer		1 110 480	
Andre kortsiktige fordringer		369 626	4 426
Konsernfordringer	4	5 535 627	3 723 095
Sum fordringer		7 015 733	3 727 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 057 745	356 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 057 745	356 683
Sum omløpsmidler		8 823 680	4 084 204
SUM EIENDELER		8 841 867	4 108 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	6	38 982	38 982
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		618 606	618 606
Sum innskutt egenkapital		657 588	657 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		411 043	459 121
Sum opptjent egenkapital		411 043	459 121
Sum egenkapital	3	1 068 631	1 116 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 665 992	68 747
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		1 417 435	
Gjeld til konsernselskaper	4	1 400 783	2 923 269
Annen kortsiktig gjeld		3 289 026	-6
Sum kortsiktig gjeld		7 773 235	2 992 011
Sum gjeld		7 773 235	2 992 011
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 841 867	4 108 720



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 583668

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 413 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I BERGEN AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 976 624	
Annen driftsinntekt		3 556 545	5 802
Sum inntekter		14 533 169	5 802
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		4 817 540	57 367
Lønnskostnad	1	6 264 640	4 154
Annen driftskostnad	1	5 332 181	237 269
Sum kostnader		16 414 361	298 790
Driftsresultat		-1 881 191	-292 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 863	
Annen renteinntekt		756	
Annen finansinntekt		26 285	1 227
Sum finansinntekter		33 904	1 227
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 786	
Annen rentekostnad		503	-152
Annen finanskostnad		2 704	3 546
Sum finanskostnader		6 994	3 394
Netto finans		26 910	-2 167
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 854 281	-295 156
Skattekostnad på resultat	2	-392 428	17 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 461 853	-312 371
Årsresultat	3	-1 461 853	-312 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 461 853	-312 371
Totalresultat		-1 461 853	-312 371
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-48 078	-312 371
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		-1 413 775	



Sum overføringer og disponeringer	3	-1 461 853	-312 371
--------------------------------------	---	------------	----------



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	18 187	24 516
Sum immaterielle eiendeler		18 187	24 516

Sum anleggsmidler		18 187	24 516
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		750 201	
-----------	--	---------	--

Fordringer

Kundefordringer		1 110 480	
Andre kortsiktige fordringer		369 626	4 426
Konsernfordringer	4	5 535 627	3 723 095
Sum fordringer		7 015 733	3 727 521

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 057 745	356 683
-------------------------------	---	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 057 745	356 683
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		8 823 680	4 084 204
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 841 867	4 108 720
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	6	38 982	38 982
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		618 606	618 606
Sum innskutt egenkapital		657 588	657 588

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		411 043	459 121
Sum opptjent egenkapital		411 043	459 121

Sum egenkapital	3	1 068 631	1 116 709
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 665 992	68 747
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		1 417 435	
Gjeld til konsernselskaper	4	1 400 783	2 923 269
Annen kortsiktig gjeld		3 289 026	-6
Sum kortsiktig gjeld		7 773 235	2 992 011
Sum gjeld		7 773 235	2 992 011
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 841 867	4 108 720



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kulturhuset i Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kulturhuset i Bergen AS som 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: K0B1K-1A1H70-ZQ108-FKZBD-UWGGG-Y0LFX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kulturhuset i Bergen AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 29. juni 2023
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: K0B1K-IAH70-ZQ108-FKZBD-UWGCG-Y0LFX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Helge-Roald Johnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1349856

IP: 178.174.xxx.xxx

2023-07-04 07:39:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K0B1K-1AH70-ZQ108-FK2BD-UWGCG-YOLEX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Kulturhuset I Bergen AS

Penneo Dokumentnøkkel: 01_JBB-LV4X0-FFGOY-SBYCO-YQ7KU-M4KIW

Org.nr.: 815 413 962



Kulturhuset I Bergen AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	10 976 624	0
	Annen driftsinntekt	3 556 545	5 802
	Sum driftsinntekter	<u>14 533 169</u>	<u>5 802</u>
	Varekostnad	4 817 540	57 367
1	Lønnskostnad	6 264 640	4 154
1	Annen driftskostnad	5 332 181	237 269
	Sum driftskostnader	<u>16 414 361</u>	<u>298 790</u>
	Driftsresultat	<u>-1 881 191</u>	<u>-292 988</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6 863	0
	Annen renteinntekt	756	0
	Annen finansinntekt	26 285	1 227
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	3 786	0
	Annen rentekostnad	503	-152
	Annen finanskostnad	2 704	3 546
	Resultat av finansposter	<u>26 910</u>	<u>-2 167</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 854 281</u>	<u>-295 156</u>
2	Skattekostnad på resultat	<u>-392 428</u>	<u>17 215</u>
3	Årsresultat	<u>-1 461 853</u>	<u>-312 371</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	48 078	312 371
	Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	1 413 775	0
3	Sum overføringer	<u>-1 461 853</u>	<u>-312 371</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 01_JBB-LV4X0-FFGOY-SBYCO-YQ7KU-M4KIW



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
2	Utsatt skattefordel	18 187	24 516
	Sum immaterielle eiendeler	<u>18 187</u>	<u>24 516</u>
	Varige driftsmidler		
	Sum anleggsmidler	<u>18 187</u>	<u>24 516</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>750 201</u>	<u>0</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 110 480	0
4	Fordring på konsernselskaper	5 535 627	3 723 095
	Andre kortsiktige fordringer	369 626	4 426
	Sum fordringer	<u>7 015 733</u>	<u>3 727 521</u>
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 057 745</u>	<u>356 683</u>
	Sum omløpsmidler	<u>8 823 680</u>	<u>4 084 204</u>
	SUM EIENDELER	<u>8 841 867</u>	<u>4 108 720</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 01_JBB-LV4X0-FFGOY-SBYCO-YQ7KU-M4KIW



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	38 982	38 982
	Annen innskutt egenkapital	618 606	618 606
	Sum innskutt egenkapital	<u>657 588</u>	<u>657 588</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	411 043	459 121
	Sum opptjent egenkapital	<u>411 043</u>	<u>459 121</u>
3	Sum egenkapital	<u>1 068 631</u>	<u>1 116 709</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 665 992	68 747
	Skyldige offentlige avgifter	1 417 435	0
4	Gjeld til konsernselskaper	1 400 783	2 923 269
	Annen kortsiktig gjeld	3 289 026	-6
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 773 235</u>	<u>2 992 011</u>
	Sum gjeld	<u>7 773 235</u>	<u>2 992 011</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>8 841 867</u>	<u>4 108 720</u>

Bergen, 29.06.2023

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 01_JBB-LV4X0-FFGOY-SBYCO-YQ7KU-M4KIW



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andel av innestående/trekk på konsernkontoer presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 242 395	0
Arbeidsgiveravgift	746 884	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	252 505	4 154
Sum	6 241 784	4 154

Selskapet har i 2022 sysselsatt 22 årsverk.

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Pensjonsforpliktelser

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

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2022 kr 7500,00 ekskl. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-398 757	0
Endring i utsatt skattefordel	6 329	17 215
Skattekostnad ordinært resultat	-392 428	17 215
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 854 281	-295 156
Permanente forskjeller	70 516	5 274
Endring i midlertidige forskjeller	-28 768	-78 249
Mottatt konsernbidrag	1 812 532	0
Skattepliktig inntekt	0	-368 130
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-398 757	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	398 757	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-82 669	-111 436	-28 767
Sum	-82 669	-111 436	-28 767
Grunnlag for utsatt skattefordel	-82 669	-111 436	-28 767



Kulturhuset I Bergen AS
Noter til regnskapet 2022

Utsatt skattefordel (22 %)	-18 187	-24 516	-6 329
----------------------------	---------	---------	--------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	38 982	618 606	459 121	1 116 709
Årets resultat			-1 461 853	-1 461 853
Konsernbidrag mottatt		1 413 775	0	1 413 775
Pr. 31.12.2022	38 982	2 032 381	-1 002 732	1 068 631



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2022	2021
Fordring på AS Dikterstuerne	3 723 095	3 723 095
Fordring konsernbidrag	1 812 532	0
Sum	5 535 627	3 723 095

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
	Gjeld til konsernselskap	1 400 783
Sum	1 400 783	2 923 269

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 737 455.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kulturhuset I Bergen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	38 982	1	38 982
Sum	38 982		38 982

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
AS Dikterstuerne	38 982	100,0	100,0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Bratshaug Smørås

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-2810320

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-30 10:04:09 UTC



Penneo DokumentID: 01JBB-LV4X0-FFGOY-SBYCO-YQ7KU-M4KIW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>