



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 032 997  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS  
Forretningsadresse: Kirkegaten 24  
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

### 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: Jørgen Schrøder Aanonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

### 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, 05.08.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                  |
| Salgsinntekt  |      | 11 900 079        | 3 358 239        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 2 991 938         | 5 320 267        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>14 892 017</b> | <b>8 678 506</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                  |
| Varekostnad   |      | 7 574 572         | 2 187 254        |
| Lønnskostnad  | 1, 2 | 2 408 165         | 1 985 043        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4 | 23 746            | 23 746           |
| Annen driftskostnad                                   | 5    | 7 288 495         | 3 110 990        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>17 294 979</b> | <b>7 307 033</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-2 402 962</b> | <b>1 371 472</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                  |
| Annen finansinntekt                                   |      |                   | 5 762            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      |                   | <b>5 762</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |      | 12 846            | 4 369            |
| Annen finanskostnad                                   |      | 11 688            | 3 000            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>24 534</b>     | <b>7 369</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-24 534</b>    | <b>-1 607</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                                     |      | -2 427 495        | 1 369 865        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2022             | 2021             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.      | 3    | 112 500          | 112 500          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>112 500</b>   | <b>112 500</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4    | 35 620           | 59 366           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>35 620</b>    | <b>59 366</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>148 120</b>   | <b>171 866</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 74 407           | 61 142           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>74 407</b>    | <b>61 142</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 6    | 564 292          | 676 655          |
| Andre fordringer                                     | 7    | 425 267          | 31 484           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>989 558</b>   | <b>708 139</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 512 666          | 3 445 913        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>512 666</b>   | <b>3 445 913</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>1 576 631</b> | <b>4 215 193</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |      |                  |                  |
| Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00)              | 9    | 110 000          | 110 000          |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer       | 9, 10       | -8 500           | -8 500           |
| Annen innskutt egenkapital      | 11          | -1 500           | -1 500           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> | <b>11</b>   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 9, 11       | 512 838          | 2 940 333        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>512 838</b>   | <b>2 940 333</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>11</b>   | <b>612 838</b>   | <b>3 040 333</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 99 957           | 35 655           |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 113 450          | 96 931           |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 898 506          | 1 214 140        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 674849

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 032 997  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS  
Forretningsadresse: Kirkegaten 24  
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

#### 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: Jørgen Schrøder Aanonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

#### Revisjon

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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 998 032 997  
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                   |                  |
| Salgsinntekt  |             | 11 900 079        | 3 358 239        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 2 991 938         | 5 320 267        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>14 892 017</b> | <b>8 678 506</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                   |                  |
| Varekostnad   |             | 7 574 572         | 2 187 254        |
| Lønnskostnad  | 1, 2        | 2 408 165         | 1 985 043        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4        | 23 746            | 23 746           |
| Annen driftskostnad                                   | 5           | 7 288 495         | 3 110 990        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>17 294 979</b> | <b>7 307 033</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-2 402 962</b> | <b>1 371 472</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                  |
| Annen finansinntekt                                   |             |                   | 5 762            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             |                   | <b>5 762</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |             | 12 846            | 4 369            |
| Annen finanskostnad                                   |             | 11 688            | 3 000            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>24 534</b>     | <b>7 369</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-24 534</b>    | <b>-1 607</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 866</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                   |                  |
| Annen egenkapital                                     |             | -2 427 495        | 1 369 865        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>-2 427 495</b> | <b>1 369 865</b> |



Organisasjonsnr: 998 032 997  
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

|  | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

|  |   |                |                |
|--|---|----------------|----------------|
| Konsesjoner, patenter,<br>lisenser, varemerker ol. | 3 | 112 500        | 112 500        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |   | <b>112 500</b> | <b>112 500</b> |

##### Varige driftsmidler

|  |   |               |               |
|--|---|---------------|---------------|
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 4 | 35 620        | 59 366        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                             |   | <b>35 620</b> | <b>59 366</b> |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>148 120</b> | <b>171 866</b> |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

#### Omløpsmidler

##### Varer

|                  |  |               |               |
|------------------|--|---------------|---------------|
| Varer            |  | 74 407        | 61 142        |
| <b>Sum varer</b> |  | <b>74 407</b> | <b>61 142</b> |

##### Fordringer

|                       |   |                |                |
|-----------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer       | 6 | 564 292        | 676 655        |
| Andre fordringer      | 7 | 425 267        | 31 484         |
| <b>Sum fordringer</b> |   | <b>989 558</b> | <b>708 139</b> |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |                |                  |
|--|---|----------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende             | 8 | 512 666        | 3 445 913        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |   | <b>512 666</b> | <b>3 445 913</b> |

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>1 576 631</b> | <b>4 215 193</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |
|----------------------|--|------------------|------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|  |           |                |                |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (1 100<br>aksjer à kr 100,00) | 9         | 110 000        | 110 000        |
| Beholdning av egne aksjer                  | 9, 10     | -8 500         | -8 500         |
| Annen innskutt egenkapital                 | 11        | -1 500         | -1 500         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>            | <b>11</b> | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> |

##### Opptjent egenkapital



|                                 |           |                  |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital               | 9, 11     | 512 838          | 2 940 333        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |           | <b>512 838</b>   | <b>2 940 333</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>11</b> | <b>612 838</b>   | <b>3 040 333</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |           |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |           | 99 957           | 35 655           |
| Skyldige offentlige avgifter    |           | 113 450          | 96 931           |
| Annen kortsiktig gjeld          |           | 898 506          | 1 214 140        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |           | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |           | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |           | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |



Organisasjonsnr: 998 032 997  
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



4.50

**Note**

2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 2022375.00   | 1657054.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 276072.00    | 244176.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 42626.00     | 25443.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 67091.00     | 58370.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 2408164.00   | 1985043.00       |

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <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> |





**Årsregnskap for 2022**

**GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS  
1633 GAMLE**

**Innhold**

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning**



**Resultatregnskap for 2022**  
**GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS**

|   | Note | 2022                | 2021               |
|---|------|---------------------|--------------------|
| Salgsinntekt  |      | 11 900 079          | 3 358 239          |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 2 991 938           | 5 320 267          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>14 892 017</b>   | <b>8 678 506</b>   |
| Varekostnad   |      | (7 574 572)         | (2 187 254)        |
| Lønnskostnad  | 1, 2 | (2 408 165)         | (1 985 043)        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4 | (23 746)            | (23 746)           |
| Annen driftskostnad                                   | 5    | (7 288 495)         | (3 110 990)        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>(17 294 979)</b> | <b>(7 307 033)</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>(2 402 962)</b>  | <b>1 371 472</b>   |
| Annen finansinntekt                                   |      | 0                   | 5 762              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>0</b>            | <b>5 762</b>       |
| Annen rentekostnad                                    |      | (12 846)            | (4 369)            |
| Annen finanskostnad                                   |      | (11 688)            | (3 000)            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>(24 534)</b>     | <b>(7 369)</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>(24 534)</b>     | <b>(1 607)</b>     |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                     |      | <b>(2 427 495)</b>  | <b>1 369 865</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>(2 427 495)</b>  | <b>1 369 865</b>   |
| <b>Overføringer</b>                                   |      |                     |                    |
| Annen egenkapital                                     |      | (2 427 495)         | 1 369 865          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>(2 427 495)</b>  | <b>1 369 865</b>   |



**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS**

|  | Note | 2022             | 2021             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.      | 3    | 112 500          | 112 500          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>112 500</b>   | <b>112 500</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4    | 35 620           | 59 366           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>35 620</b>    | <b>59 366</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>148 120</b>   | <b>171 866</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 74 407           | 61 142           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>74 407</b>    | <b>61 142</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 6    | 564 292          | 676 655          |
| Andre fordringer                                     | 7    | 425 267          | 31 484           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>989 558</b>   | <b>708 139</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 512 666          | 3 445 913        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>512 666</b>   | <b>3 445 913</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>1 576 631</b> | <b>4 215 193</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                                 |      | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |

**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS**

|   | Note  | 2022             | 2021             |
|---|-------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                      |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |       |                  |                  |
| Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00) | 9     | 110 000          | 110 000          |
| Beholdning av egne aksjer               | 9, 10 | (8 500)          | (8 500)          |
| Annen innskutt egenkapital              | 11    | (1 500)          | (1 500)          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         | 11    | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |       |                  |                  |
| Annen egenkapital                       | 9, 11 | 512 838          | 2 940 333        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |       | <b>512 838</b>   | <b>2 940 333</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  | 11    | <b>612 838</b>   | <b>3 040 333</b> |
| <b>Gjeld</b>                            |       |                  |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                         |       | 99 957           | 35 655           |
| Skyldige offentlige avgifter            |       | 113 450          | 96 931           |
| Annen kortsiktig gjeld                  |       | 898 506          | 1 214 140        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |       | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                        |       | <b>1 111 913</b> | <b>1 346 726</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>         |       | <b>1 724 751</b> | <b>4 387 059</b> |

Fredrikstad, 09.05.2023

  
Jørgen Sparøder Aarhønsen  
Styrets leder  
Nora Gangfløt  
Styremedlem  
Eva-Lotta Cecilia Sandberg  
Styremedlem  
Anette Gulliksen Gjorv  
Styremedlem  
Kari Marthe Edvardsen  
Styremedlem  
Torill Frydenlund  
Dagligleder



## Noter 2022

### GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT 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.

#### Varebeholdninger

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

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

|                            | 2022             | 2021             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                       | 2 022 375        | 1 657 054        |
| Arbeidsgiveravgift         | 276 072          | 244 176          |
| Pensjonskostnader          | 42 626           | 25 443           |
| Andre ytelser / Refusjoner | 67 091           | 58 370           |
| <b>Sum</b>                 | <b>2 408 164</b> | <b>1 985 043</b> |

## Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

|                                    | Konsesjon      |
|------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022        | 112 500        |
| Tilgang i året                     | 0              |
| Avgang i året                      | 0              |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b> | <b>112 500</b> |

Avskr., nedskr. og rev. nedskr  
01.01.2022

**Balanseført verdi pr. 31.12.2022** 112 500

Økonomisk levetid

**Avskrivningsplan: Lineær**

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|                                    | Driftsløse<br>inventar o.l |
|------------------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022        | 119 985                    |
| Tilgang i året                     | 0                          |
| Avgang i året                      | 0                          |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b> | <b>119 985</b>             |

Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 (60 619)

Akkumulerte avskr. 31.12.2022 (84 365)

**Balanseført verdi pr. 31.12.2022** 35 620

Årets avskrivninger (23 746)

Økonomisk levetid 4 - 5 år

**Avskrivningsplan: Lineær** 20 - 25 %

## Note 5 - Nærstående

Det er i 2022 kjøpt tjenester av nærstående selskap, Tech Hub AS, hvor styreleder er medeier, med kr. 114 095.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 619 292        | 826 655        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (55 000)       | (150 000)      |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>564 292</b> | <b>676 655</b> |



## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 401. Skyldig skattetrekk er kr 39 318.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 100         | 100,00    | 110 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 100</b>  |           | <b>110 000,00</b> |

| Aksjeeler                   | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Beer, Anders                | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| BERG MARIANNE               | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| NORTHMAN AS                 | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| ROAR PAULSRUD AS            | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| ROAR STEEN EDVARDESEN       | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| EKER DESIGN AS              | 100           | 9,09%          | Ordinære aksjer |
| GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS  | 85            | 7,73%          | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>1 100</b>  | <b>100,00%</b> |                 |

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjonærene har iht vedtektene ikke krav på utbytte.

## Note 10 - Beholdning av egne aksjer

|                           | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 85     | 100,00            | 7,73 %                |

## Note 11 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Egne aksjer    | Annen innsk. EK | Annen EK       | Sum            |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022        | 110 000        | (8 500)        | (1 500)         | 2 940 333      | 3 040 333      |
| Årets resultat                |                |                |                 | (2 427 495)    | (2 427 495)    |
| <b>Egenkapital 31.12.2022</b> | <b>110 000</b> | <b>(8 500)</b> | <b>(1 500)</b>  | <b>512 838</b> | <b>612 838</b> |



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr: 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

### Gamlebyen Festivaldrift AS

Orgnr. 998032997

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gamlebyen Festivaldrift AS som viser et **underskudd på kr. 2.427.495**, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 om 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 revisjon 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. 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>.

Sarpsborg tirsdag 9. mai 2023

**Center Revisjon AS**

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



## Noter 2022 GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT 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.

#### Varebeholdninger

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

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

|                            | 2022             | 2021             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                       | 2 022 375        | 1 657 054        |
| Arbeidsgiveravgift         | 276 072          | 244 176          |
| Pensjonskostnader          | 42 626           | 25 443           |
| Andre ytelser / Refusjoner | 67 091           | 58 370           |
| <b>Sum</b>                 | <b>2 408 164</b> | <b>1 985 043</b> |

## Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

|                                    | Konsesjon      |
|------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022        | 112 500        |
| Tilgang i året                     | 0              |
| Avgang i året                      | 0              |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b> | <b>112 500</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr<br>01.01.2022 |                |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>      | <b>112 500</b> |

Økonomisk levetid

**Avskrivningsplan: Lineær**

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|                                    | Driftsløse<br>inventar o.l |
|------------------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022        | 119 985                    |
| Tilgang i året                     | 0                          |
| Avgang i året                      | 0                          |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b> | <b>119 985</b>             |

|   |               |
|---|---------------|
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022          | (60 619)      |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022           | (84 365)      |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b> | <b>35 620</b> |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Årets avskrivninger             | (23 746)         |
| Økonomisk levetid               | 4 - 5 år         |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b> | <b>20 - 25 %</b> |

## Note 5 - Nærstående

Det er i 2022 kjøpt tjenester av nærstående selskap, Tech Hub AS, hvor styreleder er medeier, med kr. 114 095.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 619 292        | 826 655        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (55 000)       | (150 000)      |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>564 292</b> | <b>676 655</b> |



## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 39 401. Skyldig skattetrekk er kr 39 318.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 100         | 100,00    | 110 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 100</b>  |           | <b>110 000,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Beer, Anders                | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| BERG MARIANNE               | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| NORTHMAN AS                 | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| ROAR PAULSRUD AS            | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| ROAR STEEN EDVARDBSEN       | 183           | 16,64%         | Ordinære aksjer |
| EKER DESIGN AS              | 100           | 9,09%          | Ordinære aksjer |
| GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS  | 85            | 7,73%          | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>1 100</b>  | <b>100,00%</b> |                 |

## Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjonærene har iht vedtektene ikke krav på utbytte.

## Note 10 - Beholdning av egne aksjer

|                           | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 85     | 100,00            | 7,73 %                |

## Note 11 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Egne aksjer    | Annen innsk. EK | Annen EK       | Sum            |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022        | 110 000        | (8 500)        | (1 500)         | 2 940 333      | 3 040 333      |
| Årets resultat                |                |                |                 | (2 427 495)    | (2 427 495)    |
| <b>Egenkapital 31.12.2022</b> | <b>110 000</b> | <b>(8 500)</b> | <b>(1 500)</b>  | <b>512 838</b> | <b>612 838</b> |