



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 938 060 509  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
Forretningsadresse: Storstuggu  
Ol-Klemmetsaveien 50  
7374 RØROS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Terje Lysholm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 05.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		0	2 500
Leieinntekter	1	9 569 052	8 943 036
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 569 052</b>	<b>8 945 536</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		783 879	580 291
Lønnskostnad	2, 3	470 794	452 851
Avskrivning på varige driftsmidler	4	1 588 160	2 839 592
Annen driftskostnad		3 428 524	3 059 891
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 271 356</b>	<b>6 932 625</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 297 696</b>	<b>2 012 911</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		121 643	75 110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>121 643</b>	<b>75 110</b>
Annen rentekostnad		1 836 431	1 142 037
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 836 431</b>	<b>1 142 037</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 714 789</b>	<b>-1 066 928</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 582 907</b>	<b>945 983</b>
Skattekostnad	5, 6	348 239	208 116
<b>Årsresultat</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		1 234 668	737 867
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	1 673 849	2 022 088
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 673 849</b>	<b>2 022 088</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	36 038 700	25 245 329
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 170 200	2 751 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 208 900</b>	<b>27 997 037</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 882 749</b>	<b>30 019 125</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		996 776	931 566
Andre kortsiktige fordringer		21 181	18 619
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 017 957</b>	<b>950 185</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 777 795	10 438 528
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 777 795</b>	<b>10 438 528</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 795 751</b>	<b>11 388 713</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 678 500</b>	<b>41 407 837</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		21 200 000	18 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 200 000</b>	<b>18 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 957 223	4 191 891
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 957 223</b>	<b>-4 191 891</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 242 777</b>	<b>14 008 109</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 643 789	26 409 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>30 643 789</b>	<b>26 409 777</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 643 789</b>	<b>26 409 777</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 226 701	478 458
Skyldige offentlige avgifter	7	147 640	211 660
Annen kortsiktig gjeld		417 593	299 835
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 791 934</b>	<b>989 953</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>32 435 723</b>	<b>27 399 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 678 500</b>	<b>41 407 838</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 658446

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 938 060 509  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
Forretningsadresse: Storstuggu  
Ol-Klemmetsaveien 50  
7374 RØROS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Terje Lysholm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 22.07.2024

---

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: 938 060 509  
RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		0	2 500
Leieinntekter	1	9 569 052	8 943 036
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 569 052</b>	<b>8 945 536</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		783 879	580 291
Lønnskostnad	2, 3	470 794	452 851
Avskrivning på varige driftsmidler	4	1 588 160	2 839 592
Annen driftskostnad		3 428 524	3 059 891
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 271 356</b>	<b>6 932 625</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 297 696</b>	<b>2 012 911</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		121 643	75 110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>121 643</b>	<b>75 110</b>
Annen rentekostnad		1 836 431	1 142 037
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 836 431</b>	<b>1 142 037</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 714 789</b>	<b>-1 066 928</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 582 907</b>	<b>945 983</b>
Skattekostnad	5, 6	348 239	208 116
<b>Årsresultat</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		1 234 668	737 867
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>



Organisasjonsnr: 938 060 509  
RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	1 673 849	2 022 088
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 673 849</b>	<b>2 022 088</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	36 038 700	25 245 329
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 170 200	2 751 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 208 900</b>	<b>27 997 037</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 882 749</b>	<b>30 019 125</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		996 776	931 566
Andre kortsiktige fordringer		21 181	18 619
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 017 957</b>	<b>950 185</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 777 795	10 438 528
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 777 795</b>	<b>10 438 528</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 795 751</b>	<b>11 388 713</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 678 500</b>	<b>41 407 837</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
**Innskutt egenkapital**



Aksjekapital	21 200 000	18 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>21 200 000</b>	<b>18 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	2 957 223	4 191 891
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-2 957 223</b>	<b>-4 191 891</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>18 242 777</b>	<b>14 008 109</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 30 643 789	26 409 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>30 643 789</b>	<b>26 409 777</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>30 643 789</b>	<b>26 409 777</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 226 701	478 458
Skyldige offentlige avgifter	7 147 640	211 660
Annen kortsiktig gjeld	417 593	299 835
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 791 934</b>	<b>989 953</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>32 435 723</b>	<b>27 399 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>50 678 500</b>	<b>41 407 838</b>



Organisasjonsnr: 938 060 509  
RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER 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. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av tjenester og husleie skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.20

## Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	440178.00	415912.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28171.00	26618.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2444.00	10321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	470793.00	452851.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	82052985.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12009350.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	94062335.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55853435.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38208900.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1588160.00	0.00

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

#### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Etter grundige undersøkelser og nøye planlegging ble taket på Storstuggu rehabilitert sommeren 2023. Dette omfattende prosjektet endte med en total kostnad på 12 482 499 kroner. Finansieringen av prosjektet involverte en aksjeemisjon der eierne bidro med totalt 3 000 000 kroner, som ble fordelt mellom eierne i henhold til eierbrøken, et nytt låneopptak på 5 755 000 kroner, og resterende 3 727 499 kroner fra egne midler. Takrehabiliteringen var et tiltak som kvalifiserte for støtte gjennom



energistøtteordningen, og vi mottok et tilsagn om 4 047 789 kroner i støtte. Takets forventede levetid er satt til 30 år, noe som gir en årlig avskrivning på 281 160 kroner. I tillegg til takrehabiliteringen ble det besluttet å skifte ut ventilasjonsanlegget, da dette var gunstig med tanke på tilgjengelighet. Finansieringen av ventilasjonsprosjektet kom fra egne midler, og det forventes å gi en energibesparelse. Totalkostnaden for ventilasjonsanlegget beløp seg til 3 521 412 kroner. Levetiden for ventilasjonsanlegget er satt til 15 år, noe som gir en årlig avskrivning på 234 760 kroner. Selskapet har valgt å forlenge levetiden på noen av driftsmidlene, noe som reduserte de årlige avskrivningene med 1 026 559 kroner.

## 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>

## Note

8

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
21727668.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
30643789.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
38161000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for  
**RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER  
AS**

938060509

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		0	2 500
Leieinntekter	1	9 569 052	8 943 036
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 569 052</b>	<b>8 945 536</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-783 879	-580 291
Lønnskostnad	2, 3	-470 794	-452 851
Avskrivning på varige driftsmidler	4	-1 588 160	-2 839 592
Annen driftskostnad		-3 428 524	-3 059 891
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-6 271 356</b>	<b>-6 932 625</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 297 696</b>	<b>2 012 911</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		121 643	75 110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>121 643</b>	<b>75 110</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-1 836 431	-1 142 037
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 836 431</b>	<b>-1 142 037</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 714 789</b>	<b>-1 066 928</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 582 907</b>	<b>945 983</b>
Skattekostnad	5, 6	-348 239	-208 116
<b>Årsresultat</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		1 234 668	737 867
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 234 668</b>	<b>737 867</b>



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	1 673 849	2 022 088
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 673 849</b>	<b>2 022 088</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	36 038 700	25 245 329
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 170 200	2 751 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 208 900</b>	<b>27 997 037</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 882 749</b>	<b>30 019 125</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		996 776	931 566
Andre kortsiktige fordringer		21 181	18 619
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 017 957</b>	<b>950 185</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 777 795	10 438 528
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 777 795</b>	<b>10 438 528</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 795 751</b>	<b>11 388 713</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 678 500</b>	<b>41 407 837</b>



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		21 200 000	18 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 200 000</b>	<b>18 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-2 957 223	-4 191 891
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 957 223</b>	<b>-4 191 891</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 242 777</b>	<b>14 008 109</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 643 789	26 409 777
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>30 643 789</b>	<b>26 409 777</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 226 701	478 458
Skyldige offentlige avgifter	7	147 640	211 660
Annen kortsiktig gjeld		417 593	299 835
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 791 934</b>	<b>989 953</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>32 435 723</b>	<b>27 399 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 678 500</b>	<b>41 407 838</b>

Røros, 03.04.2023

Jens Ivar Tronshart  
styrets leder

Margit Aarnes Krog  
nestleder

Terje Lysholm  
styremedlem

Even Kokkvoll  
styremedlem

Hilde Ingeborg Myhren  
styremedlem

Lars Inge Sevatdal  
daglig leder



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester og husleie skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Transaksjoner med nærstående parter

Leietakere er Røros kommune og Røros Hotell Eiendom AS. Husleie utgjør kr 4 784 526 for begge.

Lars Inge Sevatdal er ansatt som daglig leder. Han er også ansatt, medeier og styremedlem i RørosTeknikk AS. Røros Kultur og Konferansesenter AS kjøper tjenester av dette firmaet. Årets kjøp av tjenester er kr 737 474 eksklusive merverdiavgift.



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	440 178	415 912
Arbeidsgiveravgift	28 171	26 618
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	2 444	10 321
<b>Sum</b>	<b>470 793</b>	<b>452 851</b>

## Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,2

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	82 052 985
Tilgang i året	12 009 350
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>94 062 335</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-55 853 435
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>38 208 900</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 588 160

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Etter grundige undersøkelser og nøye planlegging ble taket på Storstuggu rehabilitert sommeren 2023. Dette omfattende prosjektet endte med en total kostnad på 12 482 499 kroner. Finansieringen av prosjektet involverte en aksjeemisjon der eierne bidro med totalt 3 000 000 kroner, som ble fordelt mellom eierne i henhold til eierbrøken, et nytt låneopptak på 5 755 000 kroner, og resterende 3 727 499 kroner fra egne midler. Takrehabiliteringen var et tiltak som kvalifiserte for støtte gjennom energistøtteordningen, og vi mottok et tilsagn om 4 047 789 kroner i støtte. Takets forventede levetid er satt til 30 år, noe som gir en årlig avskrivning på 281 160 kroner.

I tillegg til takrehabiliteringen ble det besluttet å skifte ut ventilasjonsanlegget, da dette var gunstig med tanke på tilgjengelighet. Finansieringen av ventilasjonsprosjektet kom fra egne midler, og det forventes å gi en energibesparelse. Total kostnaden for ventilasjonsanlegget beløp seg til 3 521 412 kroner. Levetiden for ventilasjonsanlegget er satt til 15 år, noe som gir en årlig avskrivning på 234 760 kroner.

Selskapet har valgt å forlenge levetiden på noen av driftsmidlene, noe som reduserte de årlige avskrivningene med 1 026 559 kroner.

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	348 239	208 117
<b>Skattekostnad</b>	<b>348 239</b>	<b>208 117</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	1 582 907	945 983
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-950 519	751 778
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-632 388	-1 697 761
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



RØROS KULTUR OG KONFERANSESENTER AS  
938 060 509

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 263 568	2 214 087	-950 519
Fremførbart underskudd	-10 454 879	-9 822 491	-632 388
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-9 191 311</b>	<b>-7 608 404</b>	<b>-1 582 907</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-9 191 311</b>	<b>-7 608 404</b>	<b>-1 582 907</b>
<b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-2 022 088</b>	<b>-1 673 849</b>	<b>-348 239</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	9 586
Skyldig skattetrekk	-3 150

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	21 727 668
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	30 643 789
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	38 161 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Medlem av  
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA  
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i  
Røros Kultur og Konferansesenter AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Røros Kultur og Konferansesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 234 668. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 virksomhetens finansielle stilling per 31. desember 2023 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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 (styret og daglig leder) 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.

Hovedkontor  
Tynset

Parkveien 1, 2500 Tynset  
 + 47 909 30 488  
 post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Oslo

Østensjøveien 36, 0667 Oslo  
 + 47 995 19 560  
 post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Røros

Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros  
 + 47 928 39 297  
 post@revisorkonsult.no



Røros Kultur og Konferansesenter AS  
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til virksomhetens 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 avviklet.




#### *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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter>

Røros, 11. april 2024  
Revisorkonsult AS

  
Petter Gullikstad  
Statsautorisert revisor

Hovedkontor  
Tynset  
 Parkveien 1, 2500 Tynset  
 + 47 62 20 21 80  
 [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdelling  
Oslo  
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo  
 + 47 911 80 082  
 [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdelling  
Røros  
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros  
 + 47 928 85 246  
 [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)