Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 933 304 124 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | GALLERI ISMENE AS |
| Forretningsadresse: | Ilevollen 34<br>7018 TRONDHEIM |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2019 - 31.12.2019 |

**Konsern**

| | |
|---|---|
| Morselskap i konsern: | Nei |

**Regnskapsregler**

| | |
|---|---|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

| | |
|---|---|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Per Høiem |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 05.03.2020 |

**Grunnlag for avgivelse**

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.08.2021

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 5 899 931 | 5 129 653 |
| Annen driftsinntekt | | 166 434 | 6 380 |
| **Sum inntekter** | | **6 066 365** | **5 136 033** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 860 708 | 653 887 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 248 868 | 1 941 897 |
| Avskrivning | 4 | 187 750 | 217 980 |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 292 799 | 1 883 261 |
| **Sum kostnader** | | **5 590 125** | **4 697 025** |
| **Driftsresultat** | | **476 240** | **439 008** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen finansinntekt | | 120 | 580 |
| **Sum finansinntekter** | | **120** | **580** |
| Annen finanskostnad | | 46 122 | 37 120 |
| **Sum finanskostnader** | | **46 122** | **37 120** |
| **Netto finans** | | **-46 002** | **-36 540** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **430 238** | **402 468** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 91 680 | 87 275 |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **338 558** | **315 193** |
| **Årsresultat** | | **338 558** | **315 193** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Konsernbidrag | 6 | 174 306 | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 164 252 | 315 193 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **338 558** | **315 193** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 56 231 | 253 992 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **56 231** | **253 992** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 180 566 | 157 941 |
| Andre fordringer | | 226 250 | 47 300 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **406 816** | **205 241** |
| **Sum anleggsmidler** | | **463 047** | **459 233** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Sum varer** | | **4 806 493** | **4 617 960** |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | | 228 200 | 79 550 |
| Andre fordringer | 7 | 57 611 | 263 156 |
| **Sum fordringer** | | **285 811** | **342 706** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | 8 | **441 944** | **483 691** |
| **Sum omløpsmidler** | | **5 534 248** | **5 444 357** |
| **SUM EIENDELER** | | **5 997 295** | **5 903 590** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Aksjekapital | 2, 6 | 105 000 | 105 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 223 469 | |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **328 469** | **105 000** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 2 788 386 | 2 624 134 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **2 788 386** | **2 624 134** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | | **3 116 855** | **2 729 134** |
| | | | |
| **Gjeld** | | | |
| **Langsiktig gjeld** | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 9 188 | |
| **Sum avsetninger for forpliktelser** | | **9 188** | |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 681 924 | |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **681 924** | |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **691 112** | **0** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 248 675 | 697 501 |
| Betalbar skatt | 5 | 33 329 | 87 275 |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 228 608 | 199 768 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 678 717 | 2 189 912 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **2 189 328** | **3 174 456** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **2 880 440** | **3 174 456** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **5 997 295** | **5 903 590** |

## Galleri Ismene AS

## Noter til regnskapet for 2019

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

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

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

*Klassifisering og vurdering av balanseposter*
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

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

*Skatter*
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke

**Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

## Galleri Ismene AS

## Noter til regnskapet for 2019

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---|---|---|---|
| Ordinære aksjer | 70 | 1 500 kr | 105 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier-andel | Stemme-andel |
|---|---|---|---|
| Ismene Holding AS | 70 | 100 % | 100 % |

**Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

| *Lønnskostnader* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Lønninger | 1 892 084 | 1 621 108 |
| Arbeidsgiveravgift | 280 943 | 250 812 |
| Pensjonskostnader | 24 660 | 26 395 |
| Andre ytelser | 51 181 | 43 582 |
| Sum | 2 248 868 | 1 941 897 |

*Ytelser til ledende personer*

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|---|---|---|---|
| Per Høiem | 480 060 | | 70 066 |
| Marte Høiem | 664 800 | | 4 392 |
| Total ytelse | 1 144 860 | | 74 458 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.
Selskapet sysselsetter ca 4 årsverk

| *Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Revisjon | 33 825 | 31 710 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Note 4 - Varige driftsmidler**

| | Biler | Driftsløsøre, inventar, | Sum |
|---|---|---|---|

## Galleri Ismene AS

## Noter til regnskapet for 2019

| | | verktøy mm. | |
|---|---|---|---|
| Anskaffelseskost 01.01. | 622 241 | 854 966 | 1 477 207 |
| Avgang solgte driftsmidler | -622 241 | 0 | -622 241 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 0 | 854 966 | 854 966 |
| | | | |
| Akk.avskrivning 31.12. | 0 | -798 735 | -798 735 |
| Balanseført pr. 31.12. | 0 | 56 231 | 56 231 |
| | | | |
| Årets avskrivninger | 0 | 187 750 | 187 750 |
| | | | |
| Økonomisk levetid | 10 år | 5 år/ 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

**Note 5 - Skatt**

| *Årets skattekostnad fordeler seg på:* | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Betalbar skatt | 82 492 | 87 275 |
| Endring utsatt skatt | 9 188 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | 91 680 | 87 275 |

| *Beregning av årets skattegrunnlag:* | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 430 237 | 402 468 |
| Permanente forskjeller | 47 644 | 32 077 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -102 917 | 81 618 |
| Alminnelig inntekt | 374 964 | 516 163 |
| Skatt på alminnelig inntekt | 82 492 | |
| Anvendt fremførbart underskudd | 0 | -136 707 |
| Ytet konsernbidrag | -223 469 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 151 495 | 379 456 |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 33 329 | 87 275 |

| *Oversikt over midlertidige forskjeller* | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Driftsmidler inkl goodwill | 41 763 | -25 153 |
| Utestående fordringer | 1 | -36 000 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 41 764 | -61 153 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | 0 | -61 153 |
| Sum | 41 764 | 0 |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 9 188 | 0 |

**Note 6 - Egenkapital**

| | **Aksjekapital** | **Annen innskutt** | **Annen egenkapital** | **Sum** |
|---|---|---|---|---|

## Galleri Ismene AS

## Noter til regnskapet for 2019

| | | egenkapital | | |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 01.01. | 105 000 | 0 | 2 624 134 | 2 729 134 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 338 558 | 338 558 |
| Mottatt konsernbidrag uten skatt | 0 | 223 469 | 0 | 223 469 |
| Avgitt konsernbidrag etter skatt | 0 | 0 | -174 306 | -174 306 |
| Egenkapital 31.12. | 105 000 | 223 469 | 2 788 386 | 3 116 855 |

**Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap**

| *Fordringer* | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Lån til foretak i samme konsern | 180 566 | 157 941 |

| *Gjeld* | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Gjeld til foretak i samme konsern | -770 000 | -770 000 |

**Note 8 - Bankinnskudd**

| | **2019** |
|---|---|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 108 929 |

Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Galleri Ismene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert Galleri Ismene AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 338 558. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: QQZ3P-XXI2H-WEHTP-ESZOD-BXQTL-68X43

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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

Deloitte.



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

- identifiserer og anslår 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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**Uttalelse om andre lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 2. juli 2020
Deloitte AS

**Per Kr. Forseth**
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QQZ3P-XXI2H-WEHTP-ESZOD-BXQTL-68X43

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."*

**Per Kristian Forseth**
**Statsautorisert revisor**
På vegne av: Deloitte AS
*Serienummer: 9578-5999-4-2709515*
*IP: 217.173.xxx.xxx*
*2020-07-02 12:00:14Z*

bankID

*Penneo Dokumentnøkkel: QQZ3P-XXI2H-WEHTP-E5ZOD-BXQTL-68X43*

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 orginalen?**
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/validate**