



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 061 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMETIKKEN KULTURREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Tollbugata 16
9800 VADSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristian Wengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		619 290	
Annen driftsinntekt		90 000	
Sum inntekter		709 290	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	769 639	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 191	
Annen driftskostnad	1	201 970	279
Sum kostnader		976 800	279
Driftsresultat		-267 510	-279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	2
Sum finansinntekter		53	2
Annen finanskostnad		162	
Sum finanskostnader		162	
Netto finans		-109	2
Ordinært resultat før skattekostnad		-267 620	-277
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-267 620	-277
Årsresultat		-267 620	-277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-267 620	-277
Totalresultat		-267 620	-277
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-267 620	-277
Sum overføringer og disponeringer	5	-267 620	-277



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	18 172	
Sum varige driftsmidler		18 172	
Sum anleggsmidler		18 172	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		227 575	
Andre fordringer		1 926	
Sum fordringer		229 501	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	74 315	28 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 315	28 127
Sum omløpsmidler		303 816	28 127
SUM EIENDELER		321 988	28 127
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		-7 166	-7 166
Sum innskutt egenkapital		22 834	22 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	267 897	277
Sum opptjent egenkapital		-267 897	-277
Sum egenkapital		-245 063	22 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 549	5 570
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		93 132	
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld		352 850	
Annen kortsiktig gjeld		100 520	
Sum kortsiktig gjeld		567 051	5 570
Sum gjeld		567 051	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		321 988	28 127



Årsregnskap 2018

Hermetikken Kulturregnskap AS

Organisasjonsnr: 920 061 052



Resultatregnskap

Hermetikken Kulturregnskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		619 290	0
Annen driftsinntekt		90 000	0
Sum driftsinntekter		709 290	0
Lønnskostnad	1	769 639	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 191	0
Annen driftskostnad	1	201 970	279
Sum driftskostnader		976 800	279
Driftsresultat		-267 510	-279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	2
Annen finanskostnad		162	0
Resultat av finansposter		-109	2
Ordinært resultat før skattekostnad		-267 620	-277
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		-267 620	-277
Overføringer			
Overført til udekket tap		267 620	277
Sum overføringer	5	-267 620	-277



Balanse

Hermetikken Kulturregnskap AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	18 172	0
Sum varige driftsmidler		<u>18 172</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 172</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		227 575	0
Andre kortsiktige fordringer		1 926	0
Sum fordringer		<u>229 501</u>	<u>0</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	74 315	28 127
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>74 315</u>	<u>28 127</u>
Sum omløpsmidler		<u>303 816</u>	<u>28 127</u>
Sum eiendeler		<u>321 988</u>	<u>28 127</u>



Balanse

Hermetikken Kulturregnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 166	-7 166
Sum innskutt egenkapital		<u>22 834</u>	<u>22 834</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-267 897	-277
Sum opptjent egenkapital		<u>-267 897</u>	<u>-277</u>
Sum egenkapital		<u>-245 063</u>	<u>22 557</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		20 549	5 570
Skyldig offentlige avgifter		93 132	0
Kortsiktig konserngjeld		352 850	0
Annen kortsiktig gjeld		100 520	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>567 051</u>	<u>5 570</u>
Sum gjeld		<u>567 051</u>	<u>5 570</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>321 988</u>	<u>28 127</u>

Vadsø, 28.06.2019

Styret i Hermetikken Kulturregnskap AS

Kristian Wengen
styreleder

Jens-Harald Jenssen
styremedlem

Mette C.T. Westlie
styremedlem

Bjørge Vingen
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 er ikke balanseført, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godgjørrelser, lån til ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	741 451	0
Pensjonskostnader	18 267	0
Andre ytelser	9 921	0
Sum	769 639	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	300 769	0
Sum	300 769	0

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til daglig leder, ansatte eller aksjeeiere.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 167.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-267 620	-277
Permanente forskjeller	0	-7 166
Endring i midlertidige forskjeller	13 182	0
Skattepliktig inntekt	-254 438	-7 443
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 818	0	-1 818
Fordringer	-15 000	0	15 000
Sum	-13 182	0	13 182
Akkumulert fremførbart underskudd	-261 881	-7 443	254 438
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	275 063	7 443	-267 620
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	46 004	0



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balansført</u>
Ordinære aksjer	30	1000	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Hermetikken Kultur næringshage AS	30	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innskutt egenkapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	30 000	-7 166	-277	22 557
Årets resultat			-267 620	-267 620
Pr 31.12	30 000	-7 166	-267 897	-245 063

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det akkumulerte udekkede tapet pr. 31.12.2018 er på kr 267 897. Dette var forventet ut fra valg av oppbygging av selskapet, blant annet høye opplæringskostnader.

Selskapets styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig. Dette baserer seg på at styret setter i verk flere tiltak for å oppnå et bedre resultat av selskapets virksomhet. Styret har derfor tro på fremtidige positive resultater. Hermetikken Kultur regnskap AS inngår i morselskapets langsiktige satsing på regnskap - og økonomitjenester for kultur næringsbedrifter. Morselskapet er største kreditor.

Note 6 Varige driftsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar o.a utstyr</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang	23 363	23 363
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	23 363	23 363
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-5 191	-5 191
Balansført verdi 31.12	18 172	18 172
Årets avskrivninger	5 191	5 191
Avskrivningssats	33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hermetikken Kulturregnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hermetikken Kulturregnskap AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 267 620 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 267 897. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 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 for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

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.

BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkket: 513XE-3ZB3E-PIE7S-3UCIS-8GQES-XU84G



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."

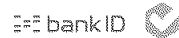
Knut Aksel Haugen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-06-18 16:33:48Z



Penneo Dokumentnr: 513XE-3ZBBE-PE75-3UCS-BGDES-XU84G

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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