



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 967 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET PÅ KAIEN AS
Forretningsadresse: c/o Viego Regnskap AS
Markens gate 5
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Gerry Viksund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 805 367 | 13 945 841 |
| Annen driftsinntekt | | 4 360 200 | 4 185 293 |
| Sum inntekter | | 10 165 567 | 18 131 134 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 397 417 | 5 574 893 |
| Lønnskostnader | 1 | 1 898 442 | 4 779 725 |
| Avskrivning | 2 | 1 025 292 | 991 092 |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 7 096 057 | 9 420 450 |
| Sum kostnader | | 12 417 208 | 20 766 160 |
| Driftsresultat | | -2 251 641 | -2 635 026 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | | 9 328 |
| Annen renteinntekt | | 1 384 | 4 501 |
| Annen finansinntekt | | 1 955 | |
| Sum finansinntekter | | 3 339 | 13 829 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 70 787 | 67 367 |
| Annen rentekostnad | | 60 219 | 86 114 |
| Annen finanskostnad | | 2 149 | 114 |
| Sum finanskostnader | | 133 155 | 153 596 |
| Netto finans | | -129 816 | -139 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 381 457 | -2 774 793 |
| Skattekostnad | 5 | -515 494 | -605 316 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Årsresultat | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 865 963 | -2 169 477 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Totalresultat | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 865 963 | -2 169 477 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 224 453 | 186 047 |
| Goodwill | 2 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 224 453 | 186 047 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar, innredning | 2, 3 | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Maskiner | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Sum anleggsmidler | | 2 354 817 | 2 459 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 246 498 | 535 282 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 52 265 | 713 783 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 4 559 773 | 2 682 062 |
| Sum fordringer | | 4 612 038 | 3 395 845 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 239 098 | 567 913 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 239 098 | 567 913 |
| Sum omløpsmidler | | 5 097 634 | 4 499 040 |
| SUM EIENDELER | | 7 452 451 | 6 958 528 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 4 | 102 000 | 102 000 |
| Overkurs | 4 | 11 229 340 | 9 537 910 |
| Sum innskutt egenkapital | | 11 331 340 | 9 639 910 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -11 476 496 | -9 610 533 |
| Sum opptjent egenkapital | | -11 476 496 | -9 610 533 |
| Sum egenkapital | | -145 156 | 29 377 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 668 761 | 917 627 |
| Betalbar skatt | 5 | 30 | 47 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 228 | 594 532 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 8 | 5 571 589 | 3 866 945 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 347 607 | 5 379 151 |
| Sum gjeld | | 7 597 607 | 6 929 151 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 452 451 | 6 958 528 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 568354

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 967 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET PÅ KAIEN AS
Forretningsadresse: Smedasundet 92
5527 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Gerry Viksund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.08.2021



Organisasjonsnr: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 805 367 | 13 945 841 |
| Annen driftsinntekt | | 4 360 200 | 4 185 293 |
| Sum inntekter | | 10 165 567 | 18 131 134 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 397 417 | 5 574 893 |
| Lønnskostnader | 1 | 1 898 442 | 4 779 725 |
| Avskrivning | 2 | 1 025 292 | 991 092 |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 7 096 057 | 9 420 450 |
| Sum kostnader | | 12 417 208 | 20 766 160 |
| Driftsresultat | | -2 251 641 | -2 635 026 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | | 9 328 |
| Annen renteinntekt | | 1 384 | 4 501 |
| Annen finansinntekt | | 1 955 | |
| Sum finansinntekter | | 3 339 | 13 829 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 70 787 | 67 367 |
| Annen rentekostnad | | 60 219 | 86 114 |
| Annen finanskostnad | | 2 149 | 114 |
| Sum finanskostnader | | 133 155 | 153 596 |
| Netto finans | | -129 816 | -139 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5 | -2 381 457 | -2 774 793 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Årsresultat | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Totalresultat | | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 865 963 | -2 169 477 |





Organisasjonsnr: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 224 453 | 186 047 |
| Goodwill | 2 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 224 453 | 186 047 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar, innredning | 2, 3 | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Maskiner | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Sum anleggsmidler | | 2 354 817 | 2 459 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 246 498 | 535 282 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 52 265 | 713 783 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 4 559 773 | 2 682 062 |
| Sum fordringer | | 4 612 038 | 3 395 845 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 239 098 | 567 913 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 239 098 | 567 913 |
| Sum omløpsmidler | | 5 097 634 | 4 499 040 |
| SUM EIENDELER | | 7 452 451 | 6 958 528 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 102 000 | 102 000 |
| Overkurs | 4 | 11 229 340 | 9 537 910 |
| Sum innskutt egenkapital | | 11 331 340 | 9 639 910 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -11 476 496 | -9 610 533 |
| Sum opptjent egenkapital | | -11 476 496 | -9 610 533 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | -145 156 | 29 377 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 3 | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 668 761 | 917 627 |
| Betalbar skatt | 5 | 30 | 47 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 228 | 594 532 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 8 | 5 571 589 | 3 866 945 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 347 607 | 5 379 151 |
| Sum gjeld | | 7 597 607 | 6 929 151 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 452 451 | 6 958 528 |



Organisasjonsnr: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00



Kulturhuset på Kaien AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varer

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.



Kulturhuset på Kaien AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 577 614 | 4 142 594 |
| Folketrygdavgift | 266 786 | 590 672 |
| Pensjonskostnader | 21 934 | 29 505 |
| Andre personalkostnader | 32 108 | 16 954 |
| Sum | 1 898 442 | 4 779 725 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 5 | 13 |

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Foretaket har opprettet pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør 39 000. I tillegg kommer andre tjenester med 4 000.

Note 2 - Varige driftsmidler

| | Goodwill | Inventar, innredning | Totalt |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 1 000 000 | 12 364 198 | 13 364 198 |
| Tilgang | 0 | 882 215 | 882 215 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 1 000 000 | 13 246 413 | 14 246 413 |
| Akkumulerte avskrivninger 1.1 | -1 000 000 | -10 090 757 | -11 090 757 |
| Årets avskrivning | 0 | -1 025 292 | -1 025 292 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 0 | 2 130 364 | 2 130 364 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5-10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær over 5 år | Lineær over 5-10 år | |

Det er ikke foretatt endringer i avskrivningsplan i forhold til tidligere år.



Kulturhuset på Kaien AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 3 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l.: | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for konserngjeld | | |
| Inventar, innredning | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Varer | 246 498 | 535 282 |
| Kundefordringer | 52 265 | 713 783 |
| Totalt | 2 429 127 | 3 522 506 |

Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
|--------------------------------|---|---|

Kulturhuset på Kaien AS, morselskap Inventum Holding AS samt øvrige selskaper i konsernet har inngått en konsernkonto-ordning med Sparebanken1 SR-Bank der selskapene gjensidig garanterer for hverandres gjeld.

Note 4 – Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 102 000 | 9 537 910 | -9 610 533 | 29 377 |
| <u>Årets endring i egenkapital:</u> | | | | |
| Årets resultat | | | -1 865 963 | -1 865 963 |
| Mottatt konsernbidrag | | 1 691 430 | | 1 691 430 |
| Egenkapital 31. desember 2020 | 102 000 | 11 229 340 | -11 476 496 | -145 156 |

Aksjeelere

Aksjekapitalen i selskapet består av en aksjeklasse fordelt på 102 aksjer pålydende 1 000 og eies av:

| | Antall | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------------------|------------|----------------|------------------|
| Inventum Holding AS | 102 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 102 | 100 % | 100 % |



Kulturhuset på Kaien AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 5 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 30 |
| Justert betalbar skatt 2019 | -48 |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | -477 070 |
| Endring utsatt skatt/skattefordel | -38 406 |
| Årets totale skattekostnad | -515 494 |

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Resultat før skatt | -2 381 457 |
| Permanente forskjeller | 38 522 |
| Endring midlertidige forskjeller | 174 573 |
| Mottatt konsernbidrag | 2 168 500 |
| Årets skattegrunnlag | 138 |
| Betalbar skatt | 22 % |
| | 30 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 1.1.20 | 31.12.20 | Endring |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Beregningsgrunnlag: | | | |
| Driftsmidler | -815 670 | -958 475 | 142 805 |
| Fordringer | -30 000 | -61 768 | 31 768 |
| Netto grunnlag | -845 670 | -1 020 243 | 174 573 |
| Utsatt skatt/utsatt skattefordel | 22 % | -186 047 | -224 453 |
| | | | 38 406 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med 49 964.

Note 7 – Leieforpliktelser

Selskapet har inngått kontrakter på leie av lokaler, innredning og utstyr. Kontraktene er av ulik varighet. Samlet leiekostnad utgjorde 3 596 696 i 2020.

Note 8 – Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2020 | 2019 |
|------------|-----------|-----------|
| Fordringer | 2 168 500 | 2 532 500 |
| Gjeld | 5 203 942 | 2 712 520 |



Kulturhuset på Kaien AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 9 – Fortsatt drift

Kulturhuset på Kaien AS er en del av konsernets konsernkonto-ordning med Sparebanken1 SR-Bank. Selskapet vil gjennom denne ha tilgang til midler til å dekke sine forpliktelser. Forutsetningen vedrørende fortsatt drift vurderes således tilstede og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 10 – Covid-19

Selskapet er rammet av myndighetenes smitteverntiltak i form av nedstenging, permittering av ansatte samt høyere kostnader for å tilfredsstille smitteverntiltakene når selskapets serveringssteder åpnet igjen etter nedstengingen.



Til generalforsamlingen i KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kulturhuset på Kaien AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 865 963. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift, 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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



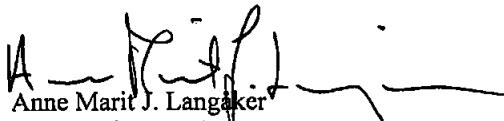
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Åkrehamn, 10.mai 2021

ALMA REVISJON AS


Anne Marit J. Langaker
statsautorisert revisor

Legally signed by
Bjørn Gerry Viksund
06.05.2021Legally signed by
Kell Rits Larsen
10.05.2021

| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Kulturhuset på Kaien AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 5 805 367 | 13 945 841 |
| Annen driftsinntekt | | 4 360 200 | 4 185 293 |
| Sum driftsinntekter | | <u>10 165 567</u> | <u>18 131 134</u> |
| Varekostnad | | 2 397 417 | 5 574 893 |
| Lønnskostnader | 1 | 1 898 442 | 4 779 725 |
| Avskrivning | 2 | 1 025 292 | 991 092 |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 7 096 057 | 9 420 450 |
| Sum driftskostnader | | <u>12 417 208</u> | <u>20 766 160</u> |
| Driftsresultat | | <u>-2 251 641</u> | <u>-2 635 026</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 0 | 9 328 |
| Renteinntekt | | 1 384 | 4 501 |
| Annen finansinntekt | | 1 955 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 70 787 | 67 367 |
| Rentekostnad | | 60 219 | 86 114 |
| Annen finanskostnad | | 2 149 | 114 |
| Resultat av finansposter | | <u>-129 816</u> | <u>-139 767</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-2 381 457</u> | <u>-2 774 793</u> |
| Skattekostnad | 5 | -515 494 | -605 316 |
| Årsresultat | | <u>-1 865 963</u> | <u>-2 169 477</u> |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -1 865 963 | -2 169 477 |
| Sum overføringer | | <u>-1 865 963</u> | <u>-2 169 477</u> |

Legally signed by
Bjørn Gerry Viksund
06.05.2021Legally signed by
Kell Riis Larsen
10.05.2021**Balanse**

Kulturhuset på Kaien AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 224 453 | 186 047 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>224 453</u> | <u>186 047</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar, innredning | 2, 3 | 2 130 364 | 2 273 441 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>2 130 364</u> | <u>2 273 441</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 354 817</u> | <u>2 459 488</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 3 | 246 498 | 535 282 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 52 265 | 713 783 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 4 559 773 | 2 682 062 |
| Sum fordringer | | <u>4 612 038</u> | <u>3 395 845</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 239 098 | 567 913 |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 097 634</u> | <u>4 499 040</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 452 451</u> | <u>6 958 528</u> |

Legally signed by
Bjørn Gerry Viksund
06.05.2021Legally signed by
Kell Riis Larsen
10.05.2021**Balanse**

Kulturhuset på Kaien AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 102 000 | 102 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 11 229 340 | 9 537 910 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>11 331 340</u> | <u>9 639 910</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -11 476 496 | -9 610 533 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-11 476 496</u> | <u>-9 610 533</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-145 156</u> | <u>29 377</u> |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 1 250 000 | 1 550 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | <u>1 250 000</u> | <u>1 550 000</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 668 761 | 917 627 |
| Betalbar skatt | 5 | 30 | 47 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 228 | 594 532 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 8 | 5 571 589 | 3 866 945 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>6 347 607</u> | <u>5 379 151</u> |
| Sum gjeld | | <u>7 597 607</u> | <u>6 929 151</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 452 451</u> | <u>6 958 528</u> |

Haugesund

Bjørn Gerry Viksund
Styrets lederKell Riis Larsen
Styremedlem