



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 861 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET HOVTUN AS
Forretningsadresse: Prestegårdsalleen 2
3490 KLOKKARSTUA

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: Merete Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		903 892	1 082 687
Annen driftsinntekt			5 317
Sum inntekter		903 892	1 088 004
Kostnader			
Varekostnad		3 579	6 269
Lønnskostnad	3	257 315	556 452
Avskrivning	5	39 784	52 585
Annen driftskostnad	3	348 090	271 510
Sum kostnader		648 768	886 816
Driftsresultat		255 124	201 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 985	5 031
Sum finansinntekter		4 985	5 031
Annen finanskostnad		209 214	223 510
Sum finanskostnader		209 214	223 510
Netto finans		-204 229	-218 479
Ordinært resultat før skattekostnad		50 895	-17 291
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-10 268	
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 163	-17 291
Årsresultat	8	61 163	-17 291
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6		-17 291
Udekket tap	6	61 162	
Sum overføringer og disponeringer		61 162	-17 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	10 268	
Sum immaterielle eiendeler		10 268	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 453 000	6 453 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	286 788	210 340
Sum varige driftsmidler		6 739 788	6 663 340
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		17 291	21 041
Sum finansielle anleggsmidler		17 291	21 041
Sum anleggsmidler		6 767 347	6 684 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		86 927	215 422
Andre fordringer		-19 716	108
Sum fordringer		67 211	215 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 230	100 093
Sum omløpsmidler		128 441	315 623
SUM EIENDELER		6 895 788	7 000 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-289 770	-350 932
Sum opptjent egenkapital		-289 770	-350 932
Sum egenkapital		-159 770	-220 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 583 003	4 579 638
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 355 195	2 456 445
Sum annen langsiktig gjeld		6 938 198	7 036 083
Sum langsiktig gjeld		6 938 198	7 036 083
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 923	30 083
Skyldige offentlige avgifter		-7 045	103 445
Annen kortsiktig gjeld		69 481	51 325
Sum kortsiktig gjeld		117 359	184 853
Sum gjeld		7 055 557	7 220 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 895 787	7 000 004



Kulturhuset Hovtun AS

Org.nr: 916 861 389

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.

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	130	130 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Merete Haug	800	80 %	80 %



Kulturhuset Hovtun AS

Org.nr: 916 861 389

Noter til regnskapet for 2019

Karie Anne Martinsen	100	10 %	10 %
Astrid Van Gaever Sund	100	10 %	10 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	257 315	556 452

Ytelser til ledende personer

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2019	2018
Cultura bank	-4 583 003	-4 579 638

	2019	2018
Gjeld til aksjonær	-2 355 195	-2 456 445



Kulturhuset Hovtun AS

Org.nr: 916 861 389

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	262 924	6 453 000	6 715 924
Tilgang kjøpte driftsmidler	116 230	0	116 230
Anskaffelseskost 31.12.	379 154	6 453 000	6 832 154
Akk.avskrivning 31.12.	-92 367	0	-92 367
Balansført pr. 31.12.	286 787	6 453 000	6 739 787
Årets avskrivninger	39 783	0	39 783

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	130 000	-350 932	-220 932
Årsresultat	0	61 162	61 162
Egenkapital 31.12.2019	130 000	-289 770	-159 770



Kulturhuset Hovtun AS

Org.nr: 916 861 389

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2019**

Endring utsatt skatt	-10 268
Årets totale skattekostnad	<u>-10 268</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2019**

Ordinært resultat før skattekostnad	50 894
Endring i midlertidige forskjeller	<u>293 531</u>
Alminnelig inntekt	344 425
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-344 425</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2019**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>154 591</u>
Sum	<u>154 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-201 262</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-46 671</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -10 268

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2019**

22% skatt av resultat før skatt	<u>11 197</u>
Beregnet skattekostnad	<u>11 197</u>

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift/Hendelse etter balansedato

Selskapet har negativ egenkapital men har nå klart å snu driften til overskudd.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift
WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30 januar, og som global pandemi 11.mars.
Selskapet sine framtidige inntekter kan være usikre dersom kundene/prosjektene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør tiltak som er nødvendige.



Kulturhuset Hovtun AS

Org.nr: 916 861 389

Noter til regnskapet for 2019