



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 106 583
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURMEGLERNE AS
Forretningsadresse: Brenneriveien 5
0182 OSLO

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: Anne-Margrete Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 524 489	11 717 127
Annen driftsinntekt		50 019	
Sum inntekter		11 574 507	11 717 127
Kostnader			
Varekostnad		1 622 667	1 374 573
Lønnskostnad	1	7 125 723	6 965 986
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 993	97 333
Annen driftskostnad	1	1 687 101	1 743 201
Sum kostnader		10 547 484	10 181 093
Driftsresultat		1 027 023	1 536 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 316	65 488
Annen finansinntekt		7 461	4 913
Sum finansinntekter		17 777	70 401
Annen rentekostnad		510	132
Annen finanskostnad		13 595	888
Sum finanskostnader		14 105	1 020
Netto finans		3 672	69 381
Ordinært resultat før skattekostnad		1 030 696	1 605 415
Skattekostnad på ordinært resultat	4	231 403	377 292
Ordinært resultat etter skattekostnad		799 293	1 228 123
Årsresultat	6	799 293	1 228 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		799 293	1 228 123
Totalresultat		799 293	1 228 123



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	600 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		199 293	1 228 123
Sum overføringer og disponeringer		799 293	1 228 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		26 833	
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler	3	26 833	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		186 227	279 979
Sum varige driftsmidler	3	186 227	279 979
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	24 000	24 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	1 628 455	
Sum finansielle anleggsmidler		1 652 455	24 000
Sum anleggsmidler		1 865 515	303 979
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	1 338 115	2 408 322
Andre fordringer	9	333 980	239 507
Sum fordringer		1 672 095	2 647 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 957 692	4 101 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 957 692	4 101 918
Sum omløpsmidler		5 629 787	6 749 747
SUM EIENDELER		7 495 303	7 053 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 903 923	4 704 631
Sum opptjent egenkapital		4 903 923	4 704 631
Sum egenkapital	6	5 003 923	4 804 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 253	209 020
Betalbar skatt	4	231 403	377 292
Skyldige offentlige avgifter		663 857	795 321
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		916 866	867 463
Sum kortsiktig gjeld		2 491 379	2 249 096
Sum gjeld		2 491 379	2 249 096
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 495 303	7 053 727



Årsregnskap 2018
Kulturmeglerne AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 977 106 583



Resultatregnskap				
Kulturmeglerne AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017	
Salgsinntekt		11 524 489	11 717 127	
Annen driftsinntekt		50 019	0	
Sum driftsinntekter		<u>11 574 507</u>	<u>11 717 127</u>	
Varekostnad		1 622 667	1 374 573	
Lønnskostnad	1	7 125 723	6 965 986	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		111 993	97 333	
Annen driftskostnad	1	1 687 101	1 743 201	
Sum driftskostnader		<u>10 547 484</u>	<u>10 181 093</u>	
Driftsresultat		<u>1 027 023</u>	<u>1 536 034</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		10 316	65 488	
Annen finansinntekt		7 461	4 913	
Annen rentekostnad		510	132	
Annen finanskostnad		13 595	888	
Resultat av finansposter		<u>3 672</u>	<u>69 381</u>	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 030 696	1 605 415	
Skattekostnad på ordinært resultat	4	231 403	377 292	
Ordinært resultat		<u>799 293</u>	<u>1 228 123</u>	
Årsresultat	6	<u>799 293</u>	<u>1 228 123</u>	
Overføringer				
Avsatt til utbytte	6	600 000	0	
Avsatt til annen egenkapital		199 293	1 228 123	
Sum overføringer		<u>799 293</u>	<u>1 228 123</u>	

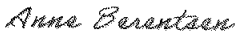


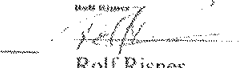


Balanse			
Kulturmeglerne AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		26 833	0
Sum immaterielle eiendeler	3	<u>26 833</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		186 227	279 979
Sum varige driftsmidler	3	<u>186 227</u>	<u>279 979</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	24 000	24 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 628 455	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 652 455</u>	<u>24 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 865 515</u>	<u>303 979</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	1 338 115	2 408 322
Andre kortsiktige fordringer	9	333 980	239 507
Sum fordringer		<u>1 672 095</u>	<u>2 647 829</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 957 692	4 101 918
Sum omløpsmidler		<u>5 629 787</u>	<u>6 749 747</u>
Sum eiendeler		<u>7 495 303</u>	<u>7 053 727</u>



Balanse			
Kulturmeglerne AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 903 923	4 704 631
Sum opptjent egenkapital		<u>4 903 923</u>	<u>4 704 631</u>
Sum egenkapital	6	<u>5 003 923</u>	<u>4 804 631</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 253	209 020
Betalbar skatt	4	231 403	377 292
Skyldig offentlige avgifter		663 857	795 321
Utbytte		600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		916 866	867 463
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 491 379</u>	<u>2 249 096</u>
Sum gjeld		<u>2 491 379</u>	<u>2 249 096</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 495 303</u>	<u>7 053 727</u>

Oslo, 20.06.2019

 Anne-Margrete Berentsen styreleder	 Svanhild Sørensen styremedlem/daglig leder
 Tima Iyer Utne styremedlem	 Rolf Risnes styremedlem

Kulturmeglerne AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 833 563	5 702 525
Arbeidsgiveravgift	873 429	851 660
Pensjonskostnader	262 842	253 878
Andre ytelser	155 889	157 923
Sum	7 125 723	6 965 986

Selskapet har i 2018 sysselsatt 10 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	754 000	60 000
Annen godtgjørelse	18 000	0
Sum	772 000	60 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 000. I tillegg kommer andre tjenester med kr 9 000.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) utgjør kr 360 000 og bundne midler på depositumskonto utgjør kr 252 367.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Kontormaski ner	Immaterielle ciendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	387 150	211 492	25 591	624 233
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		18 073	27 000	45 073
= Anskaffelseskost 31.12.18	387 150	229 566	52 591	669 307
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	317 542	112 947	25 758	456 247
= Bokført verdi 31.12.18	69 608	116 619	26 833	213 060
Årets ordinære avskrivninger	77 424	34 402	167	111 993
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	231 403	377 292
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	231 403	377 292
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 030 696	1 605 415
Permanente forskjeller	29 764	36 061
Endring i midlertidige forskjeller	-54 360	167 879
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-237 303
Skattepliktig inntekt	1 006 100	1 572 052
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	231 403	377 292
Sum betalbar skatt i balansen	231 403	377 292

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-18 813	13 202	32 015
Fordringer	-41 235	-127 610	-86 375
Sum	-60 048	-114 408	-54 360
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	60 048	114 408	54 360
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 5 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 409 231	2 609 322
Avsetning til tap	71 116	201 000
Sum	1 338 115	2 408 322



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	4 704 631	4 804 631
Årets resultat		799 293	799 293
Utbytte		-600 000	-600 000
Pr 31.12.2018	100 000	4 903 923	5 003 923

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kulturmeglerne AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	500,00	100 000
Sum	200		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Svanhild Sørensen	100	50,0	50,0
Anne-Margrete Berentsen	99	49,5	49,5
Karl Chr.Strømsem	1	0,5	0,5
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Svanhild Sørensen	styremedlem/daglig leder	100
Anne-Margrete Berentsen	styreleder	99

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Nettkino AS	Oslo	50,0%	24 000	-524 405	140 090
Sum			24 000	-524 405	140 090

Investering i Nettkino AS er en investering i tilknyttet selskap.



Note 9 Mellomværende med tilknyttet selskap

	Nettkino AS - 2018	Nettkino AS - 2017
Fordringer		
Kundefordringer	371 400	829 670
Andre kortsiktige fordringer	0	82 141
Langsiktig fordring	1 628 455	0
Sum	1 999 855	911 811
Gjeld		
Sum	0	0

Kulturmeglerne AS har bidratt til å finansiere utviklingen av et FoU-prosjekt i det tilknyttede selskapet Nettkino AS. Tilbakebetaling av fordringen er avhengig av at Nettkino-prosjektet lykkes.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Til Generalforsamlingen i Kulturmeglerne AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kulturmeglerne AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 799 293. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 (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.

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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
Kulturmeğlerne AS

Side 2

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 bokføringssskikk i Norge.

Oslo, 20. juni 2019

Revisorgruppen Oslo AS


Tom Thomassen
statsautorisert revisor