



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 824 455 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: M12 KULTUR AS  
Forretningsadresse: Terminalvegen 27A  
5336 TJELDSTØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Sigve Sælensminde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 30.10.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 253 363	6 237 821
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 253 363</b>	<b>6 237 821</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		342 885	445 185
Lønnskostnad	1	1 393 962	2 076 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 700	28 949
Annen driftskostnad	1	819 182	1 056 436
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 585 729</b>	<b>3 606 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>667 634</b>	<b>2 630 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			360
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>360</b>
Annen rentekostnad		18 905	53 539
Annen finanskostnad		6 720	1 516
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 625</b>	<b>55 055</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 625</b>	<b>-54 695</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>642 009</b>	<b>2 576 191</b>
Skattekostnad på resultat	2	141 895	566 762
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		501 737	1 996 991



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital			12 438
Overført fra annen egenkapital		-1 623	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		91 000	120 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
Andre langsiktige fordringer	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 000	188 600
Andre kortsiktige fordringer	4	1 043 537	2 603 454
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>1 052 537</b>	<b>2 792 054</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	72 380	142 717
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>72 380</b>	<b>142 717</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 124 918</b>	<b>2 934 771</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 215 918</b>	<b>3 055 471</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	10 816	12 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 816</b>	<b>12 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>40 816</b>	<b>42 438</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	3 888	3 508
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 888</b>	<b>3 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 888</b>	<b>3 508</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		229 081	106 373
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		66 311	106 982
Kortsiktig konserngjeld		643 252	2 560 245
Annen kortsiktig gjeld		232 570	235 924
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 171 214</b>	<b>3 009 524</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 175 102</b>	<b>3 013 032</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 215 918</b>	<b>3 055 471</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 485816

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 824 455 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: M12 KULTUR AS  
Forretningsadresse: Markeveien 12  
5012 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Sigve Sælensminde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 05.06.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 824 455 252  
M12 KULTUR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 253 363	6 237 821
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 253 363</b>	<b>6 237 821</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		342 885	445 185
Lønnskostnad	1	1 393 962	2 076 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 700	28 949
Annen driftskostnad	1	819 182	1 056 436
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 585 729</b>	<b>3 606 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>667 634</b>	<b>2 630 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			360
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>360</b>
Annen rentekostnad		18 905	53 539
Annen finanskostnad		6 720	1 516
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 625</b>	<b>55 055</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 625</b>	<b>-54 695</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>642 009</b>	<b>2 576 191</b>
Skattekostnad på resultat	2	141 895	566 762
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		501 737	1 996 991
Avsatt til annen egenkapital			12 438
Overført fra annen egenkapital		-1 623	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>





Organisasjonsnr: 824 455 252  
M12 KULTUR AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

91 000

120 700

**Sum varige driftsmidler**

**91 000**

**120 700**

Andre langsiktige

fordringer

4

**Sum anleggsmidler**

**91 000**

**120 700**

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

9 000

188 600

Andre kortsiktige

fordringer

4

1 043 537

2 603 454

**Sum fordringer**

**4**

**1 052 537**

**2 792 054**

#### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5

72 380

142 717

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**72 380**

**142 717**

**Sum omløpsmidler**

**1 124 918**

**2 934 771**

**SUM EIENDELER**

**1 215 918**

**3 055 471**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer

6

**Sum innskutt egenkapital**

**30 000**

**30 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

10 816

12 438

**Sum opptjent egenkapital**

**10 816**

**12 438**

**Sum egenkapital**

**3**

**40 816**

**42 438**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	3 888	3 508
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>3 888</b>	<b>3 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 888</b>	<b>3 508</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		229 081	106 373
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		66 311	106 982
Kortsiktig konserngjeld		643 252	2 560 245
Annen kortsiktig gjeld		232 570	235 924
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 171 214</b>	<b>3 009 524</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 175 102</b>	<b>3 013 032</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 215 918</b>	<b>3 055 471</b>



Organisasjonsnr: 824 455 252  
M12 KULTUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

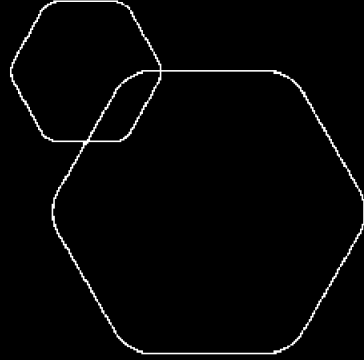
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



	BankID Signing Sigve Sælenminde 2024-06-03
	BankID Signing Dag Ove Sunde 2024-06-03
	BankID Signing Martin Flack 2024-06-03

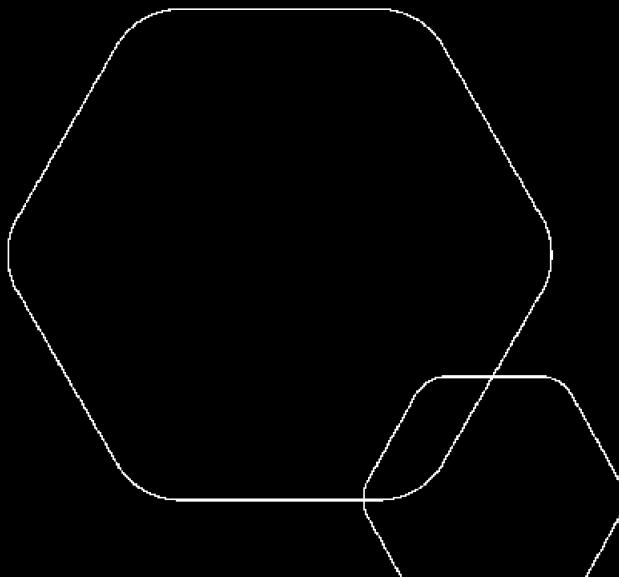


# Årsregnskap 2023

## M12 Kultur AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 824 455 252



## RESULTATREGNSKAP

### M12 KULTUR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 253 363	6 237 821
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 253 363</b>	<b>6 237 821</b>
Varekostnad		342 885	445 185
Lønnskostnad	1	1 393 962	2 076 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 700	28 949
Annen driftskostnad	1	819 182	1 056 436
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 585 729</b>	<b>3 606 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>667 634</b>	<b>2 630 886</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		0	360
Annen rentekostnad		18 905	53 539
Annen finanskostnad		6 720	1 516
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-25 625</b>	<b>-54 695</b>
Resultat før skattekostnad		642 009	2 576 191
Skattekostnad på resultat	2	141 895	566 762
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		501 737	1 996 991
Avsatt til annen egenkapital		0	12 438
Overført fra annen egenkapital		1 623	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>



## BALANSE

### M12 KULTUR AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		91 000	120 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		9 000	188 600
Andre kortsiktige fordringer	4	1 043 537	2 603 454
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>1 052 537</b>	<b>2 792 054</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	72 380	142 717
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 124 918</b>	<b>2 934 771</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 215 918</b>	<b>3 055 471</b>



## BALANSE

### M12 KULTUR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital	7	10 816	12 438
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>10 816</strong>	<strong>12 438</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>40 816</strong>	<strong>42 438</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
Utsatt skatt	2	3 888	3 508
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>3 888</strong>	<strong>3 508</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		229 081	106 373
Skyldig offentlige avgifter		66 311	106 982
Konserngjeld		643 252	2 560 245
Annen kortsiktig gjeld		232 570	235 924
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>1 171 214</strong>	<strong>3 009 524</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 175 102</strong>	<strong>3 013 032</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>1 215 918</strong>	<strong>3 055 471</strong>

Bergen, 28.05.2024  
Styret i M12 Kultur AS

\_\_\_\_\_  
Sigve Sælensminde  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Martin Flack  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Dag Ove Sunde  
styremedlem



## 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 skattereduserende 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 salgsverdi 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.

## 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

	2023	2022
Lønninger	1 146 951	1 645 638
Arbeidsgiveravgift	164 767	272 415
Pensjonskostnader	6 580	6 580
Andre ytelser	75 664	151 733
<b>Sum</b>	<b>1 393 962</b>	<b>2 076 365</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	141 515	563 254
Endring i utsatt skatt	380	3 508
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>141 895</b>	<b>566 762</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	642 009	2 576 191
Permanente forskjeller	2 969	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 726	-15 946
Avgitt konsernbidrag	-643 252	-2 560 245
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	141 515	563 254
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-141 515	-563 254
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	17 672	15 946	-1 726
<b>Sum</b>	<b>17 672</b>	<b>15 946</b>	<b>-1 726</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>17 672</b>	<b>15 946</b>	<b>-1 726</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>3 888</b>	<b>3 508</b>	<b>-380</b>

## Note 3 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	30 000	12 438	42 438
Årets resultat		500 114	500 114
Konsernbidrag avgitt		-501 737	-501 737
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>10 816</b>	<b>40 816</b>

## Note 4 Fordringer og gjeld

Selskapet har en fordring på morselskapet M12 Gruppen AS på kr 1 033 107 per 31.12.2023.



## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 58 319. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I M12 KULTUR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M12 GRUPPEN AS	30	100,0	100,0

## Note 7 Fortsatt drift

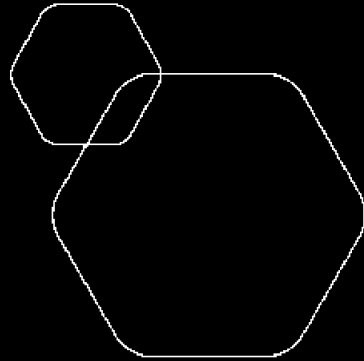
Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av M12 Kultur AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



	BankID Signing Sigve Sælenminde 2024-06-03
	BankID Signing Dag Ove Sunde 2024-06-03
	BankID Signing Martin Flack 2024-06-03

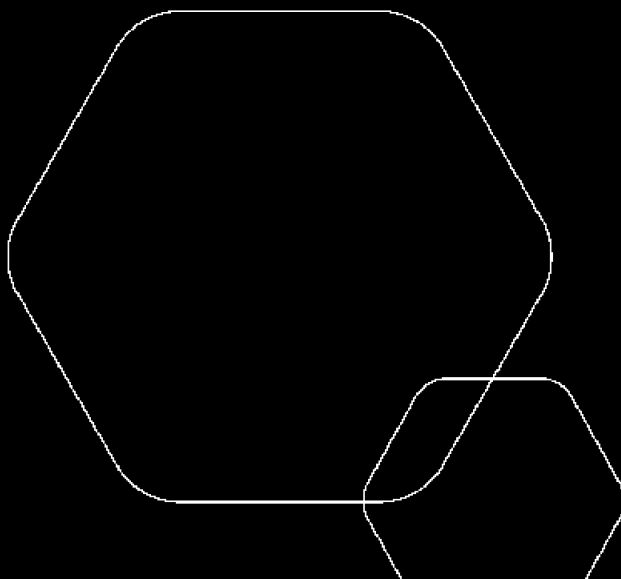


# Årsregnskap 2023

## M12 Kultur AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 824 455 252



### RESULTATREGNSKAP

#### M12 KULTUR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 253 363	6 237 821
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 253 363</b>	<b>6 237 821</b>
Varekostnad		342 885	445 185
Lønnskostnad	1	1 393 962	2 076 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 700	28 949
Annen driftskostnad	1	819 182	1 056 436
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 585 729</b>	<b>3 606 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>667 634</b>	<b>2 630 886</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		0	360
Annen rentekostnad		18 905	53 539
Annen finanskostnad		6 720	1 516
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-25 625</b>	<b>-54 695</b>
Resultat før skattekostnad		642 009	2 576 191
Skattekostnad på resultat	2	141 895	566 762
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		501 737	1 996 991
Avsatt til annen egenkapital		0	12 438
Overført fra annen egenkapital		1 623	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>500 114</b>	<b>2 009 429</b>



## BALANSE

### M12 KULTUR AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		91 000	120 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>91 000</b>	<b>120 700</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		9 000	188 600
Andre kortsiktige fordringer	4	1 043 537	2 603 454
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>1 052 537</b>	<b>2 792 054</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	72 380	142 717
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 124 918</b>	<b>2 934 771</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 215 918</b>	<b>3 055 471</b>



## BALANSE

### M12 KULTUR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital	7	10 816	12 438
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>10 816</strong>	<strong>12 438</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>40 816</strong>	<strong>42 438</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
Utsatt skatt	2	3 888	3 508
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>3 888</strong>	<strong>3 508</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		229 081	106 373
Skyldig offentlige avgifter		66 311	106 982
Konserngjeld		643 252	2 560 245
Annen kortsiktig gjeld		232 570	235 924
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>1 171 214</strong>	<strong>3 009 524</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 175 102</strong>	<strong>3 013 032</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>1 215 918</strong>	<strong>3 055 471</strong>

Bergen, 28.05.2024  
Styret i M12 Kultur AS

\_\_\_\_\_  
Sigve Sælensminde  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Martin Flack  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Dag Ove Sunde  
styremedlem



## 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 skattereduserende 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 salgsverdi 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.

## 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

	2023	2022
Lønninger	1 146 951	1 645 638
Arbeidsgiveravgift	164 767	272 415
Pensjonskostnader	6 580	6 580
Andre ytelser	75 664	151 733
<b>Sum</b>	<b>1 393 962</b>	<b>2 076 365</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	141 515	563 254
Endring i utsatt skatt	380	3 508
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>141 895</b>	<b>566 762</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	642 009	2 576 191
Permanente forskjeller	2 969	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 726	-15 946
Avgitt konsernbidrag	-643 252	-2 560 245
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	141 515	563 254
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-141 515	-563 254
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	17 672	15 946	-1 726
<b>Sum</b>	<b>17 672</b>	<b>15 946</b>	<b>-1 726</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>17 672</b>	<b>15 946</b>	<b>-1 726</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>3 888</b>	<b>3 508</b>	<b>-380</b>

## Note 3 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	30 000	12 438	42 438
Årets resultat		500 114	500 114
Konsernbidrag avgitt		-501 737	-501 737
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>10 816</b>	<b>40 816</b>

## Note 4 Fordringer og gjeld

Selskapet har en fordring på morselskapet M12 Gruppen AS på kr 1 033 107 per 31.12.2023.



## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 58 319. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I M12 KULTUR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M12 GRUPPEN AS	30	100,0	100,0

## Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av M12 Kultur AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.