



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - 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: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jonathan Andreas Grumme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 15.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 276 740	28 479 217
Annen driftsinntekt		56 745	185 797
Sum inntekter		25 333 484	28 665 013
Kostnader			
Varekostnad		5 254 654	5 908 886
Lønnskostnad	1	5 283 390	5 472 862
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 798 791	1 800 026
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		13 382 280	12 752 016
Sum kostnader		25 719 115	25 933 790
Driftsresultat		-385 631	2 731 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		345	162
Annen finansinntekt		-12	340
Sum finansinntekter		333	502
Rentekostnad til foretak i samme konsern		256 568	288 002
Annen rentekostnad		6 162	9 819
Annen finanskostnad		34 260	29 459
Sum finanskostnader		296 989	327 280
Netto finans		-296 656	-326 778
Resultat før skattekostnad		-682 287	2 404 446
Skattekostnad på resultat	3	-150 119	529 931
Årsresultat		-532 168	1 874 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-532 168	1 874 515
Totalresultat		-532 168	1 874 515



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		1 485 510
Udekket tap	4, 4	-532 168	389 005
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-532 168	1 874 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 560 668	13 150 647
Sum varige driftsmidler		11 560 668	13 150 647
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		11 560 668	13 150 647
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		868 733	614 929
Fordringer			
Kundefordringer		2 394	-4 140
Andre kortsiktige fordringer		1 363 999	1 065 404
Konsernfordringer	5, 5	21 268	33 829
Sum fordringer		1 387 661	1 095 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	437 720	943 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 720	943 869
Sum omløpsmidler		2 694 113	2 653 891
SUM EIENDELER		14 254 782	15 804 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	102 000	102 000
Overkurs	4	14 349 340	14 349 340
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		14 451 340	14 451 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	9 047 408	8 515 240
Sum opptjent egenkapital		-9 047 408	-8 515 240
Sum egenkapital		5 403 932	5 936 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	154 649	304 768
Sum avsetninger for forpliktelser		154 649	304 768
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 478 734	3 051 667
Sum annen langsiktig gjeld		2 478 734	3 051 667
Sum langsiktig gjeld		2 633 383	3 356 435
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 260 202	1 948 882
Betalbar skatt	3		27
Skyldig offentlige avgifter		342 177	593 382
Kortsiktig konserngjeld	5	1 254 389	2 081 909
Annen kortsiktig gjeld		2 360 698	1 887 803
Sum kortsiktig gjeld		6 217 466	6 512 003
Sum gjeld		8 850 850	9 868 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 254 782	15 804 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 746904

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: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jonathan Andreas Grumme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 14.08.2025

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: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 276 740	28 479 217
Annen driftsinntekt		56 745	185 797
Sum inntekter		25 333 484	28 665 013
Kostnader			
Varekostnad		5 254 654	5 908 886
Lønnskostnad	1	5 283 390	5 472 862
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 798 791	1 800 026
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		13 382 280	12 752 016
Sum kostnader		25 719 115	25 933 790
Driftsresultat		-385 631	2 731 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		345	162
Annen finansinntekt		-12	340
Sum finansinntekter		333	502
Rentekostnad til foretak i samme konsern		256 568	288 002
Annen rentekostnad		6 162	9 819
Annen finanskostnad		34 260	29 459
Sum finanskostnader		296 989	327 280
Netto finans		-296 656	-326 778
Resultat før skattekostnad		-682 287	2 404 446
Skattekostnad på resultat	3	-150 119	529 931
Årsresultat		-532 168	1 874 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-532 168	1 874 515
Totalresultat		-532 168	1 874 515
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		1 485 510
Udekket tap	4, 4	-532 168	389 005



Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-532 168	1 874 515



Organisasjonsnr: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	11 560 668	13 150 647
Sum varige driftsmidler		11 560 668	13 150 647
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		11 560 668	13 150 647
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		868 733	614 929
Fordringer			
Kundefordringer		2 394	-4 140
Andre kortsiktige fordringer		1 363 999	1 065 404
Konsernfordringer	5, 5	21 268	33 829
Sum fordringer		1 387 661	1 095 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	437 720	943 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 720	943 869
Sum omløpsmidler		2 694 113	2 653 891
SUM EIENDELER		14 254 782	15 804 538

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	102 000	102 000
Overkurs	4	14 349 340	14 349 340
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		14 451 340	14 451 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	9 047 408	8 515 240
Sum opptjent egenkapital		-9 047 408	-8 515 240
Sum egenkapital		5 403 932	5 936 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	154 649	304 768
Sum avsetninger for forpliktelse		154 649	304 768
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 478 734	3 051 667
Sum annen langsiktig gjeld		2 478 734	3 051 667
Sum langsiktig gjeld		2 633 383	3 356 435
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 260 202	1 948 882
Betalbar skatt	3		27
Skyldig offentlige avgifter		342 177	593 382
Kortsiktig konserngjeld	5	1 254 389	2 081 909
Annen kortsiktig gjeld		2 360 698	1 887 803
Sum kortsiktig gjeld		6 217 466	6 512 003
Sum gjeld		8 850 850	9 868 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 254 782	15 804 538



Organisasjonsnr: 979 967 667
KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Markensgate 32, 2. etasje
NO-4612 Kristiansand
Norway

+47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kulturhuset På Kaien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kulturhuset På Kaien AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Kulturhuset På Kaien AS

konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kristiansand, 31.07.2025
Deloitte AS


Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Stokkenes, Olav Kristian	2025-07-31

Identification

 **bankID** Stokkenes, Olav Kristian



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2024 Kulturhuset På Kaien AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 979 967 667



RESULTATREGNSKAP

KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		25 276 740	28 479 217
Annen driftsinntekt		56 745	185 797
Sum driftsinntekter		25 333 484	28 665 013
Varekostnad		5 254 654	5 908 886
Lønnskostnad	1	5 283 390	5 472 862
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 798 791	1 800 026
Annen driftskostnad		13 382 280	12 752 016
Sum driftskostnader		25 719 115	25 933 790
Driftsresultat		-385 631	2 731 224
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		345	162
Annen finansinntekt		-12	340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		256 568	288 002
Annen rentekostnad		6 162	9 819
Annen finanskostnad		34 260	29 459
Resultat av finansposter		-296 656	-326 778
Resultat før skattekostnad		-682 287	2 404 446
Skattekostnad på resultat	3	-150 119	529 931
Årsresultat		-532 168	1 874 515
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	4	0	1 485 510
Overført til udekket tap	4	532 168	-389 005
Sum overføringer		-532 168	1 874 515



BALANSE

KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 560 668	13 150 647
Sum varige driftsmidler		11 560 668	13 150 647
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		11 560 668	13 150 647
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		868 733	614 929
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 394	-4 140
Kundefordringer konsern	5	21 268	33 829
Andre kortsiktige fordringer		1 363 999	1 065 404
Sum fordringer		1 387 661	1 095 093
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	437 720	943 869
Sum omløpsmidler		2 694 113	2 653 891
Sum eiendeler		14 254 782	15 804 538



BALANSE

KULTURHUSET PÅ KAIEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	102 000	102 000
Overkurs	4	14 349 340	14 349 340
Sum innskutt egenkapital		14 451 340	14 451 340
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-9 047 408	-8 515 240
Sum opptjent egenkapital		-9 047 408	-8 515 240
Sum egenkapital		5 403 932	5 936 100
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	154 649	304 768
Sum avsetning for forpliktelser		154 649	304 768
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	2 478 734	3 051 667
Sum annen langsiktig gjeld		2 478 734	3 051 667
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 260 202	1 948 882
Betalbar skatt	3	0	27
Skyldig offentlige avgifter		342 177	593 382
Konserngjeld	5	1 254 389	2 081 909
Annen kortsiktig gjeld		2 360 698	1 887 803
Sum kortsiktig gjeld		6 217 466	6 512 003
Sum gjeld		8 850 850	9 868 438
Sum egenkapital og gjeld		14 254 782	15 804 538

København, 30.06.2025
Styret i Kulturhuset På Kaien AS

Jesper Schaltz
styreleder

Jonathan Andreas Grumme
daglig leder

**Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Kjøp av leierettigheter til lokalene er oppført i balansen som goodwill. Goodwill avskrives over 10 år iht. konsernets policy som er begrunnet i at konsernets utesteder normalt drives i minimum 10 år uavhengig av leiekontraktens levetid på balanseføringstidspunktet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

INNTEKTSFØRING

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

FORDRINGER

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det kan sannsynliggjøres at fordelen kan utnyttes.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	4 530 784	4 530 311
Arbeidsgiveravgift	669 647	698 826
Pensjonskostnader	109 005	106 383
Andre ytelser	-26 046	137 342
Sum	5 283 390	5 472 862

Selskapet har i 2024 sysselsatt 10 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	1 000 000	27 903 133	28 903 133
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		208 812	208 812
= Anskaffelseskost 31.12.24	1 000 000	28 111 945	29 111 945
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	1 000 000	16 551 275	17 551 275
= Bokført verdi 31.12.24	0	11 560 670	11 560 670
Årets ordinære avskrivninger		1 798 791	1 798 791
Økonomisk levetid	5 år	3-6 år	



Note 3 Skatt

	2024
Årets skattekostnad	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	-150 119
Skattekostnad ordinært resultat	-150 119
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-682 287
Permanente forskjeller	-70
Endring i midlertidige forskjeller	-292 578
Skattepliktig inntekt	-974 935
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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

	2024
Varige driftsmidler	1 683 226
Fordringer	-5 340
Sum	1 677 886
Akkumulert fremførbart underskudd	-974 935
Grunnlag for utsatt skatt	702 951
Utsatt skatt (22 %)	154 649

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	102 000	14 349 340	0	- 8 515 240	5 936 100
Årets resultat				-532 168	-532 168
Pr 31.12.2024	102 000	14 349 340	0	-9 047 408	5 403 932



Note 5 - Mellomværende konsernselskaper

MELLOMVÆRENDE REKOM NORGE AS:		2024
MELLOMVÆRENDE	-	2 478 734
MOTTATT KONSERNBIDRAG		
AVGITT KONSERNBIDRAG		
KUNDEFORDRING		
LEVERANDØRGJELD	-	1 258 220
SUM NETTO	-	3 736 954

Gjelden er renteberegnet etter internpolicy i konsernet og rentene inngår i mellomværende fra og med 2020.

Note om mellomværende konsernselskaper inngår primært mellomværende morselskapet Rekom Norge AS. Mellomværende med andre konsernselskaper på over kr 25.000 blir også spesifisert i noten.

Rekom Group A/S med forretningsadressen Skindergade 7, 1159 København K, Danmark er det første selskapet i oppadgående retning som utarbeider konsernregnskap.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 124 537.