



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 689 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K35 KULTUR OG KOMPETANSESENTER AS
Forretningsadresse: Kongens gate 35
4608 KRISTIANSAND S

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: Erling Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		815 500	399 500
Sum inntekter		815 500	399 500
Kostnader			
Lønnskostnad	5	516 878	172 557
Annen driftskostnad	5	69 163	64 151
Sum kostnader		586 041	236 708
Driftsresultat		229 459	162 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	18
Sum finansinntekter		2	18
Annen rentekostnad		9 242	14
Sum finanskostnader		9 242	14
Netto finans		-9 240	5
Ordinært resultat før skattekostnad		220 219	162 797
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		220 219	162 797
Årsresultat		220 219	162 797
Årsresultat etter minoritetsinteresser		220 219	162 797
Totalresultat		220 219	162 797
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		220 219	162 797
Sum overføringer og disponeringer		220 219	162 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	56 250	112 500
Andre fordringer		51 615	75 888
Sum fordringer		107 865	188 388
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	134	18
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134	18
Sum omløpsmidler		107 998	188 406
SUM EIENDELER		107 998	188 406
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	2 247 447	2 467 666
Sum opptjent egenkapital		-2 247 447	-2 467 666
Sum egenkapital		-2 147 447	-2 367 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	1 758 817	2 043 255
Sum annen langsiktig gjeld		1 758 817	2 043 255
Sum langsiktig gjeld		1 758 817	2 043 255
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 469	170 886
Skyldige offentlige avgifter		74 067	42 141
Annen kortsiktig gjeld	1	308 092	299 790
Sum kortsiktig gjeld		496 628	512 817
Sum gjeld		2 255 445	2 556 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 998	188 406



Årsregnskap 2018

K35 Kultur Og Kompetansesenter AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 990 689 628



Resultatregnskap			
K35 Kultur Og Kompetansesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		815 500	399 500
Sum driftsinntekter		<u>815 500</u>	<u>399 500</u>
Lønnskostnad	5	516 878	172 557
Annen driftskostnad	5	69 163	64 151
Sum driftskostnader		<u>586 041</u>	<u>236 708</u>
Driftsresultat		<u>229 459</u>	<u>162 792</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	18
Annen rentekostnad		9 242	14
Resultat av finansposter		<u>-9 240</u>	<u>5</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		220 219	162 797
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		<u>220 219</u>	<u>162 797</u>
Årsresultat		<u>220 219</u>	<u>162 797</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		220 219	162 797
Sum overføringer		<u>220 219</u>	<u>162 797</u>



Balanse			
K35 Kultur Og Kompetansesenter AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	56 250	112 500
Andre kortsiktige fordringer		51 615	75 888
Sum fordringer		<u>107 865</u>	<u>188 388</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	134	18
Sum omløpsmidler		<u>107 998</u>	<u>188 406</u>
Sum eiendeler		<u>107 998</u>	<u>188 406</u>

**Balanse**

K35 Kultur Og Kompetansesenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-2 247 447	-2 467 666
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 247 447</u>	<u>-2 467 666</u>
Sum egenkapital		<u>-2 147 447</u>	<u>-2 367 666</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	1 758 817	2 043 255
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 758 817</u>	<u>2 043 255</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 469	170 886
Skyldig offentlige avgifter		74 067	42 141
Annen kortsiktig gjeld	1	308 092	299 790
Sum kortsiktig gjeld		<u>496 628</u>	<u>512 817</u>
Sum gjeld		<u>2 255 445</u>	<u>2 556 072</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>107 998</u>	<u>188 406</u>

Oslo, 11.07.2019

Erling Johansen
styreleder/daglig leder



K35 Kultur og kompetansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen iht regler for små foretak.

Note 1 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Gjeld til selskapets aksjonær	1 758 817	2 043 255

Selskapets langsiktige gjeld er i sin helhet til aksjonærer. Lånet er avdragsfritt frem til 21.02.2022. Lånet er ikke renteberegnet i 2018. Ved opphør av drift etter asl. § 3-5 vil gjelden bortfalle.

Kundefordringer består av enkelte eldre forfalte fordringer. Det er avsatt kr 279 045,- for forventet tap.

Av kortsiktig gjeld er kr 73 246,- til nærstående selskap 1b1 Group AS.

Gjelden er redusert fra 2017 ved låneopptak fra nærstående av styreleder kr 234 093,-.

Ingen av lånene er rentebelastet i 2018.

Gjeld til 1b1 Group AS har forfalt.



K35 Kultur og kompetansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2 Bundne midler

Selskapet har kr 0 i bundne midler per 31.12.18.

Selskapet har således en underdekning på skattetrekkskonto for skyldig forskuddstrekk per 31.12.18 på kr 27 721,-.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 1000 aksjer à kr. 100. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Erling Johansen	Styreformann, Daglig leder	1 000	100 %
Sum		1 000	100 %

Note 4 Skattekostnad

	2018	2017
Resultat før skatt	220 219	162 797
Permanente forskjeller	-	-
Endring midlertidige forskjeller	-205 097	-256 372
Underskudd til fremføring	-	-
Årets skattegrunnlag	15 122	-93 575
Betalbar skatt 24 %/25 %	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Årets skattekostnad	-	-
Midlertidige forskjeller	31.12.2018	31.12.2017
Varige driftsmidler	-	-
Utestående fordringer	-279 045	-279 045
Gevinst- og tapskonto	-820 391	-1 025 488
Underskudd til framføring	-1 087 405	-1 102 527
Sum midlertidige forskjeller	-2 186 841	-2 407 060
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	481 105	553 624
Skattesats	22 %	23 %

