



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 538 286
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOSTER AMFI- OG KYRKJEHISTORISKE SENER AS
Forretningsadresse:	Mosterhamn 5440 MOSTERHAMN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Nina Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		1 631 965	890 378
Anna driftsinntekt	1	2 559 000	2 316 400
Sum inntekter		4 190 965	3 206 778
Kostnader			
Varekostnad		227 241	251 541
Lønskostnad	2, 3	1 467 571	1 725 182
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	324 071	344 800
Andre driftskostnader		1 080 519	988 847
Sum kostnader		3 099 403	3 310 370
Driftsresultat		1 091 562	-103 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	95
Annan finansinntekt		3 847	959
Sum finansinntekter		3 848	1 054
Annen rentekostnad		35 102	54 402
Sum finanskostnader		35 102	54 402
Netto finans		-31 254	-53 348
Ordinært resultat før skattekostnad		1 060 309	-156 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 060 308	-156 940
Årsresultat		1 060 308	-156 940
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-156 940
Overføringer til/frå annan eigenkapital		1 060 308	
Sum overføringer og disponeringer		1 060 308	-156 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 635 155	4 891 480
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	636 000	113 600
Sum varige driftsmidler		5 271 155	5 005 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i aksjar og andelar		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		5 276 155	5 005 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	17 306	753 000
Andre fordringar	4	29 082	61 998
Sum fordringer		46 388	814 998
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskott, kontantar og liknande	7	833 115	66 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		833 115	66 215
Sum omløpsmidler		879 503	881 213
SUM EIENDELER		6 155 658	5 886 293

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (2 aksjer à kr 50 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	1 281 370	1 281 370
Sum innskutt egenkapital		1 381 370	1 381 370
Opptjent egenkapital			
Annan egenkapital		1 060 308	
Sum opptjent egenkapital		1 060 308	
Sum egenkapital	9	2 441 678	1 381 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 091 020	3 328 800
Sum annen langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Sum langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar			910
Leverandørgjeld		106 006	36 772
Skyldige offentlege avgifter		116 085	94 967
Anna kortsiktig gjeld		400 869	1 043 475
Sum kortsiktig gjeld		622 960	1 176 124
Sum gjeld		3 713 980	4 504 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 155 658	5 886 293



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 503323

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 538 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSTER AMFI- OG KYRKJEHISTORISKE
SENTER AS
Forretningsadresse: Mosterhamn
5440 MOSTERHAMN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Nina Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.06.2022

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: 984 538 286
MOSTER AMFI- OG KYRKJEHISTORISKE
SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		1 631 965	890 378
Anna driftsinntekt	1	2 559 000	2 316 400
Sum inntekter		4 190 965	3 206 778
Kostnader			
Varekostnad		227 241	251 541
Lønskostnad	2, 3	1 467 571	1 725 182
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	324 071	344 800
Andre driftskostnader		1 080 519	988 847
Sum kostnader		3 099 403	3 310 370
Driftsresultat		1 091 562	-103 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	95
Annan finansinntekt		3 847	959
Sum finansinntekter		3 848	1 054
Annen rentekostnad		35 102	54 402
Sum finanskostnader		35 102	54 402
Netto finans		-31 254	-53 348
Ordinært resultat før skattekostnad		1 060 309	-156 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 060 308	-156 940
Årsresultat		1 060 308	-156 940
Overføringer og disponeringer			
Overføringar til/fra fond			-156 940
Overføringar til/frå annan eigenkapital		1 060 308	
Sum overføringer og disponeringer		1 060 308	-156 940



Organisasjonsnr: 984 538 286
MOSTER AMFI- OG KYRKJEHISTORISKE
SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annan fast eigeedom	5	4 635 155	4 891 480
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	636 000	113 600
Sum varige driftsmidler		5 271 155	5 005 080

Finansielle anleggsmidler

Investeringar i aksjar og andelar		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	

Sum anleggsmidler		5 276 155	5 005 080
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	17 306	753 000
Andre fordringer	4	29 082	61 998
Sum fordringer		46 388	814 998

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskott, kontantar og liknande	7	833 115	66 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		833 115	66 215

Sum omløpsmidler		879 503	881 213
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		6 155 658	5 886 293
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 aksjer à kr 50 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	1 281 370	1 281 370
Sum innskutt egenkapital		1 381 370	1 381 370



Opptjent egenkapital			
Annan egenkapital		1 060 308	
Sum opptjent egenkapital		1 060 308	
Sum egenkapital	9	2 441 678	1 381 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 091 020	3 328 800
Sum annen langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Sum langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar			910
Leverandørgjeld		106 006	36 772
Skyldige offentlige			
avgifter		116 085	94 967
Anna kortsiktig gjeld		400 869	1 043 475
Sum kortsiktig gjeld		622 960	1 176 124
Sum gjeld		3 713 980	4 504 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 155 658	5 886 293



Organisasjonsnr: 984 538 286
MOSTER AMFI- OG KYRKJEHISTORISKE
SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Skatt Selskapet er fritatt fra skatteplikt jf. Skatteloven § 2-32.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1589134.00	1307752.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83010.00	155291.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189409.00	258767.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-393982.00	3372.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1467571.00	1725182.00

Mer om årsverk og lønn

Det er mottatt koronarelatert lønns

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS
Søe 136
5417 Stord

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 827 MVA

Til generalforsamlingen i Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders 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 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 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.

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 regnskapet, 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 konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Nordre	Strøms
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tynset
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drømsen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: DZVSW-1KKAT-CUU05-BVZFH-XPJCK-MEHEE



Uavhengig revisors beretning - Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

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 den interne 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stord, 19. april 2022
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkkel: DZVSW-1KKAT-CUU05-BVZFH-XPJCK-MEHEE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-19 09:30:57 UTC



Willy Hauge

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-19 09:30:57 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: DZV5W-1KKAT-CUU05-BVZFH-XPJCK-MEHEE



Årsrekneskap for 2021

Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

Org.nr. 984 538 286

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatrekneskap for 2021

Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

	Note	2021	2020
Salsinntekt		1 631 965	890 378
Anna driftsinntekt	1	2 559 000	2 316 400
Sum driftsinntekter		4 190 965	3 206 778
Varekostnad		227 241	251 541
Lønskostnad	2, 3	1 467 571	1 725 182
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	324 071	344 800
Andre driftskostnader		1 080 519	988 847
Sum driftskostnader		3 099 403	3 310 370
Driftsresultat		1 091 562	(103 592)
Annan renteinntekt		1	95
Annan finansinntekt		3 847	959
Sum finansinntekter		3 848	1 054
Annan rentekostnad		35 102	54 402
Sum finanskostnader		35 102	54 402
Netto finans		(31 254)	(53 348)
Ordinært resultat		1 060 308	(156 940)
Årsresultat		1 060 308	(156 940)
Overføringer			
Overføringer til/fra fond		1 055 000	(156 940)
Overføringer til/frå annan eigenkapital		5 308	0
Sum overføringer og disponeringar		1 060 308	(156 940)



Balanse pr. 31. desember 2021 Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

	Note	2021	2020
EIGENDELAR			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	5	4 635 155	4 891 480
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	636 000	113 600
Sum varige driftsmidler		5 271 155	5 005 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i aksjar og andelar		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum anleggsmidler		5 276 155	5 005 080
Omløpsmidlar			
Fordringar			
Kundefordringar	6	17 306	753 000
Andre fordringar	4	29 082	61 998
Sum fordringar		46 388	814 998
Bankinnskot, kontantar og liknande	7	833 115	66 215
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		833 115	66 215
Sum omløpsmidlar		879 503	881 213
Sum eigendelar		6 155 658	5 886 293



Balanse pr. 31. desember 2021
Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

	Note	2021	2020
EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 50 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	1 281 370	1 281 370
Sum innskoten egenkapital		1 381 370	1 381 370
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital		1 060 308	0
Sum opptent egenkapital		1 060 308	0
Sum egenkapital	9	2 441 678	1 381 370
Gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		3 091 020	3 328 800
Sum anna langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Sum langsiktig gjeld		3 091 020	3 328 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		0	910
Leverandørgjeld		106 006	36 772
Skyldige offentlege avgifter		116 085	94 967
Anna kortsiktig gjeld		400 869	1 043 475
Sum kortsiktig gjeld		622 960	1 176 124
Sum gjeld		3 713 980	4 504 924
Sum egenkapital og gjeld		6 155 658	5 886 293

Mosterhamn, 07.04.2022

Styret i Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

Arild Steinsland
Styrets leder

Solfrid Sønstabø Stavland
Nestleder

Gro Jensen Gjerde
Styremedlem

Frode Urangsæter
Styremedlem

Sigbjørn Framnes
Styremedlem

Nina Olsen
Daglig leder



Noter 2021

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Selskapet er fritatt fra skatteplikt jf. Skatteloven § 2-32.



Noter 2021

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS984 538 286

Note 1 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2021 mottatt følgende tilskudd:

Vestland Fylkesskommune	Driftstilskudd	1 056 000
Bømlo Kommune	Driftstilskudd	1 503 000
Totalt driftstilskudd		2 559 000

Selskapet mottar tilskudd fra eierne som skal dekke de årlige driftskostnadene. Disse tilskuddene er vist i resultatregnskapet som annen driftsinntekt.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 589 134	1 307 752
Arbeidsgiveravgift	83 010	155 291
Pensjonskostnader	189 409	258 767
Andre ytelser	-393 982	3 372
Sum	1 467 571	1 725 182

Mer om lønn

Det er mottatt koronarelatert lønnstilskudd fra Vestland Fylkesskommune i 2021.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 014 555	6 945 992	624 505	8 585 052
Tilgang i året	0	0	590 146	590 146
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 014 555	6 945 992	1 214 651	9 175 198
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		-3 069 067	-510 905	-3 579 972
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		-3 325 392	-578 651	-3 904 043
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 014 555	3 620 600	636 000	5 271 155
Årets avskrivninger		-256 325	-67 746	-324 071
Økonomisk levetid		10 - 50 år	5 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	0,0 %	2 - 10 %	6,67 - 20 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 306	753 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 306	753 000



Noter 2021

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS984 538 286

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 71 718. Skyldig skattetrekk er kr 54 408.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2	50 000,00	100 000,00
Sum	2		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bømlo Kommune	1	50,00%	Ordinære aksjer
Hordaland Fylkeskommune	1	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Prosjekt	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 281 370			1 381 370
Årets resultat			5 308	1 055 000	1 060 308
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 281 370	5 308	1 055 000	2 441 678

Av årets resultat er andel disponert til følgende prosjekt:

- Nye Moster Amfi, kr 200 000 - fase 1
- Nye Moster Amfi, kr 684 000 - videre arbeid
- Kalkovn, kr 80 000
- Nye toalett, kr 91 000

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved kommunal garanti	3 091 020	3 328 800
Sum	3 091 020	3 328 800

Bokført verdi av eiendeler vedr. garanti fra Bømlo Kommune:

Prosjekt utgang	2 473 600	2 657 325
Sum	2 473 600	2 657 325

Av langsiktig gjeld på kr 3 091 020 forfaller kr 823 000 om mer enn 5 år.