



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 864 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD KULTURHUS AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
9404 HARSTAD

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: Peter Tulinius Krarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	15 952 968	15 310 066
Annen driftsinntekt	2	8 157 282	9 395 620
Sum inntekter		24 110 250	24 705 686
Kostnader			
Arrangementskostnader		6 125 401	6 020 958
Lønnskostnad	3	10 877 413	10 283 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 204	759 554
Annen driftskostnad	3, 5	6 727 623	6 896 118
Sum kostnader		24 222 641	23 959 915
Driftsresultat		-112 392	745 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	846
Sum finansinntekter		51	846
Annen rentekostnad		1 833	251
Annen finanskostnad		2 961	2 958
Sum finanskostnader		4 794	3 209
Netto finans		-4 743	-2 363
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 135	743 408
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-117 135	743 408
Årsresultat		-117 135	743 408
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-117 135	743 408
Totalresultat		-117 135	743 408
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital			743 408
Overført fra annen egenkapital		-117 135	
Sum overføringer og disponeringer	6	-117 135	743 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	804 530	1 165 922
Sum varige driftsmidler		804 530	1 165 922
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		810 530	1 171 922
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		211 855	214 026
Sum varer		211 855	214 026
Fordringer			
Kundefordringer		2 068 638	3 871 184
Andre kortsiktige fordringer		293 984	429 471
Sum fordringer		2 362 622	4 300 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 962 199	11 229 402
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 962 199	11 229 402
Sum omløpsmidler		16 536 676	15 744 082
SUM EIENDELER		17 347 206	16 916 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 264 201	6 381 335
Sum opptjent egenkapital		6 264 201	6 381 335
Sum egenkapital		7 564 201	7 681 335
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 388 605	5 951 933
Skyldig offentlige avgifter		651 280	630 371
Annen kortsiktig gjeld	5	2 743 120	2 652 365
Sum kortsiktig gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum gjeld		9 783 005	9 234 669
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 347 206	16 916 004



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 638230

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 864 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD KULTURHUS AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
9404 HARSTAD

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: Peter Tulinius Krarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	15 952 968	15 310 066
Annen driftsinntekt	2	8 157 282	9 395 620
Sum inntekter		24 110 250	24 705 686
Kostnader			
Arrangementskostnader		6 125 401	6 020 958
Lønnskostnad	3	10 877 413	10 283 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 204	759 554
Annen driftskostnad	3, 5	6 727 623	6 896 118
Sum kostnader		24 222 641	23 959 915
Driftsresultat		-112 392	745 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	846
Sum finansinntekter		51	846
Annen rentekostnad		1 833	251
Annen finanskostnad		2 961	2 958
Sum finanskostnader		4 794	3 209
Netto finans		-4 743	-2 363
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 135	743 408
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-117 135	743 408
Årsresultat		-117 135	743 408
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-117 135	743 408
Totalresultat		-117 135	743 408
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			743 408
Overført fra annen egenkapital		-117 135	
Sum overføringer og disponeringer	6	-117 135	743 408





Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	804 530	1 165 922
Sum varige driftsmidler		804 530	1 165 922
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		810 530	1 171 922
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
		211 855	214 026
Sum varer		211 855	214 026
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 068 638	3 871 184
Andre kortsiktige fordringer			
		293 984	429 471
Sum fordringer		2 362 622	4 300 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		13 962 199	11 229 402
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 962 199	11 229 402
Sum omløpsmidler		16 536 676	15 744 082
SUM EIENDELER		17 347 206	16 916 004
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	6, 7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 264 201	6 381 335
Sum opptjent egenkapital		6 264 201	6 381 335
Sum egenkapital		7 564 201	7 681 335
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 388 605	5 951 933
Skyldig offentlige avgifter		651 280	630 371
Annen kortsiktig gjeld	5	2 743 120	2 652 365
Sum kortsiktig gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum gjeld		9 783 005	9 234 669
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 347 206	16 916 004



Organisasjonsnr: 965 864 792
HARSTAD KULTURHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
16.20

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



Årsregnskap 2023 Harstad Kulturhus AS

Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE3A-XGGMT-Y8OUG-PN0EE



Resultatregnskap

Harstad Kulturhus AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	15 952 968	15 310 066
Annen driftsinntekt	2	8 157 282	9 395 620
Sum driftsinntekter		24 110 250	24 705 686
Arrangementskostnader		6 125 401	6 020 958
Lønnskostnad	3	10 877 413	10 283 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 204	759 554
Annen driftskostnad	3, 5	6 727 623	6 896 118
Sum driftskostnader		24 222 641	23 959 915
Driftsresultat		-112 392	745 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	846
Annen rentekostnad		1 833	251
Annen finanskostnad		2 961	2 958
Resultat av finansposter		-4 743	-2 363
Resultat før skattekostnad		-117 135	743 408
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		-117 135	743 408
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	743 408
Overført fra annen egenkapital		117 135	0
Sum overføringer	6	-117 135	743 408

Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWJ-7EE3A-XGGMT-Y8OUG-PNOEE



Balanse

Harstad Kulturhus AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	804 530	1 165 922
Sum varige driftsmidler		804 530	1 165 922
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		810 530	1 171 922
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		211 855	214 026
Sum varer		211 855	214 026
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 068 638	3 871 184
Andre kortsiktige fordringer		293 984	429 471
Sum fordringer		2 362 622	4 300 654
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 962 199	11 229 402
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 962 199	11 229 402
Sum omløpsmidler		16 536 676	15 744 082
Sum eiendeler		17 347 206	16 916 004

Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE3A-XGGMT-Y8OUG-PNOEE



Balanse Harstad Kulturhus AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	6 264 201	6 381 335
Sum opptjent egenkapital		6 264 201	6 381 335
Sum egenkapital		7 564 201	7 681 335
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 388 605	5 951 933
Skyldig offentlige avgifter		651 280	630 371
Annen kortsiktig gjeld	5	2 743 120	2 652 365
Sum kortsiktig gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum egenkapital og gjeld		17 347 206	16 916 004

Harstad, 12.06.2024
Styret i Harstad Kulturhus AS

Rikke Gürgens Gjærum
styreleder

Peter Tulinius Krarup
daglig leder

Rune Stenstrøm
styremedlem

Kristian August Eilertsen
styremedlem

Hanne Erica Thode
styremedlem

Arild Kulseng-Hansen
styremedlem

Geir Hansen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE3A-XGGMT-Y8OUG-PNOEE



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Harstad Kulturhus har flere inntektskilder som består av salg av billetter til forestillinger, salg av varer, levering av tjenester og utleie av eiendom. Alle tjenestene og varene inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres eller varene blir levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Skatt

Selskapet driver ikke økonomisk virksomhet som er skattepliktig. Det er derfor ikke foretatt noen skatteberegning.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.



Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottar offentlige tilskudd til drift av kulturhusavdelingen og galleriavdelingen. Til kinoen kommer ingen faste tilskudd, men etter søknad. Tilskuddene er inntektsført brutto som driftsinntekt. Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelser.

Note 2 Salgsinntekter og annen driftsinntekt

	2023	2022
Salgsinntekt Kulturhuset	10 396 522	9 723 311
Salgsinntekt Harstad Kino	5 822 713	6 431 215
Salgsinntekt Kinokiosken	2 628 387	2 657 607
Inntekter Galleri Nord-Norge	168 645	129 932
Troms og Finnmark Fylkeskommune, driftstilskudd til Galleri Nord-Norge	110 000	110 000
Tilskudd Friskunst	0	42 500
Salgsinntekt servering	1 084 983	801 088
Tilskudd Harstad Kommune	3 834 000	3 780 000
Norsk Filminstitutt	40 000	70 000
Kulturrådet, familiesøndager	25 000	0
Kulturdepartementet, gaveforsterkning	0	31 875
Sum	24 110 250	23 777 528

Kompensasjons- og stimuleringsmidler

	2023	2022
Kulturrådet, stimuleringsmidler og kompensasjonsmidler	kr	742 047
Harstad Kommune, stimuleringsmidler og kompensasjonsmidler	kr	186 111
Sum	kr	928 158

SUM salgsinntekter kr 24 110 250 24 705 686



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 318 037	8 781 270
Arbeidsgiveravgift	518 219	497 670
Pensjonskostnader	838 205	769 807
Andre ytelser	202 952	234 538
Sum	10 877 413	10 283 285

Selskapet har i 2023 sysselsatt 20,1 årsverk mot 19,6 årsverk i 2022.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har innskuddspensjon, ytelsespensjon og AFP. Alle avtalene er gjennom forsikringsselskaper som sender faktura løpende gjennom året. Kostnadene knyttet til pensjon kostnadsføres løpende i perioden kostnaden gjelder.

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for ansatte, aksjonærer eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr. 42 338.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 400.

Alle tall er ekskl. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	12 649 565
Tilgang / avgang	130 812
Samlede avskrivninger per 31.12.2023	-11 975 847
Balansført verdi per 31.12.2023	804 530
Årets avskrivning	492 204
Økonomisk levetid	3-10 år

Bygget Harstad Kulturhus eies av Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kommune leier bygget Harstad Kulturhus hos Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kulturhus AS belastes ikke for leie til Harstad Kommune for bruk av bygget Harstad Kulturhus. Leiekostnadene som Harstad Kommune betaler til Harstad kommunale pensjonskasse er ikke reflektert i regnskapet til Harstad Kulturhus AS.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Spesifikasjon av stipulert vedlikeholdsetterslep

	2023	2022
Harstad Kulturhus		
Maling og diverse - lillesalen	0	20 000
Maling - diverse arealer	0	20 000
Utbedring diverse / bygg	10 000	34 677
Fortøppet i storsalen	0	150 000
Vedlikehold av teknisk utstyr	16 862	215 000
Sum driftskostnader	26 862	439 677

Det presiseres at dette er forsømt vedlikehold og ikke påkostninger som skal aktiveres. Kostnadene anses som naturlige all den tid det er holdt igjen på vedlikeholdet i Covid året.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	1 300 000	6 381 335	7 681 335
Årets resultat		-117 135	-117 135
Pr 31.12.2023	1 300 000	6 264 201	7 564 201

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	130	10 000	1 300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet. Det er kun en aksjeklasse.

Harstad Kulturhus AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2023.

	Aksjer	Eierandel
Aksjonærer:		
Harstad Kommune	130	100%

Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE3A-XGGMT-Y8OUG-PNOEE



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."

Krarup, Peter Tulinius

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-3260173

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-06-12 07:40:20 UTC



Stenstrøm, Rune

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-351571

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-12 08:22:41 UTC



Gjærum, Rikke

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-279348

IP: 149.7.xxx.xxx

2024-06-12 09:08:45 UTC



Eilertsen, Kristian August

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-3074292

IP: 193.161.xxx.xxx

2024-06-12 17:27:22 UTC



Kulseng-Hansen, Arild

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-237438

IP: 85.221.xxx.xxx

2024-06-12 18:52:15 UTC



Hansen, Geir

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1338875

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-06-13 12:07:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE5A-XGGMT-Y8OUG-PN0EE

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 (thvis 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/validator>



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."

Thode, Hanne Erica

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-4860587

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-13 13:18:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OXINM-37LWI-7EE5A-XGGMT-Y8OUG-PN0EE

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/validator>



Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Til generalforsamlingen i Harstad Kulturhus AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Kulturhus AS som viser et underskudd på NOK 117 135. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 14. juni 2024
Enter Revisjon Hålogaland AS

Torunn Berg
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

BERG, TORUNN

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/14/2024 07:40:51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 Harstad Kulturhus AS



Resultatregnskap

Harstad Kulturhus AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	15 952 968	15 310 066
Annen driftsinntekt	2	8 157 282	9 395 620
Sum driftsinntekter		24 110 250	24 705 686
Arrangementskostnader		6 125 401	6 020 958
Lønnskostnad	3	10 877 413	10 283 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 204	759 554
Annen driftskostnad	3, 5	6 727 623	6 896 118
Sum driftskostnader		24 222 641	23 959 915
Driftsresultat		-112 392	745 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51	846
Annen rentekostnad		1 833	251
Annen finanskostnad		2 961	2 958
Resultat av finansposter		-4 743	-2 363
Resultat før skattekostnad		-117 135	743 408
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		-117 135	743 408
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	743 408
Overført fra annen egenkapital		117 135	0
Sum overføringer	6	-117 135	743 408



Balanse
Harstad Kulturhus AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	804 530	1 165 922
Sum varige driftsmidler		804 530	1 165 922
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		810 530	1 171 922
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		211 855	214 026
Sum varer		211 855	214 026
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 068 638	3 871 184
Andre kortsiktige fordringer		293 984	429 471
Sum fordringer		2 362 622	4 300 654
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 962 199	11 229 402
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 962 199	11 229 402
Sum omløpsmidler		16 536 676	15 744 082
Sum eiendeler		17 347 206	16 916 004



Balanse
Harstad Kulturhus AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	6 264 201	6 381 335
Sum opptjent egenkapital		6 264 201	6 381 335
Sum egenkapital		7 564 201	7 681 335
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 388 605	5 951 933
Skyldig offentlige avgifter		651 280	630 371
Annen kortsiktig gjeld	5	2 743 120	2 652 365
Sum kortsiktig gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum gjeld		9 783 005	9 234 669
Sum egenkapital og gjeld		17 347 206	16 916 004

Harstad, 12.06.2024
Styret i Harstad Kulturhus AS

Rikke Gürgens Gjærum
styreleder

Peter Tulinius Krarup
daglig leder

Rune Stenstrøm
styremedlem

Kristian August Eilertsen
styremedlem

Hanne Erica Thode
styremedlem

Arild Kulseng-Hansen
styremedlem

Geir Hansen
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Harstad Kulturhus har flere inntektskilder som består av salg av billetter til forestillinger, salg av varer, levering av tjenester og utleie av eiendom. Alle tjenestene og varene inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres eller varene blir levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Skatt

Selskapet driver ikke økonomisk virksomhet som er skattepliktig. Det er derfor ikke foretatt noen skatteberegning.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.



Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottar offentlige tilskudd til drift av kulturhusavdelingen og galleriavdelingen. Til kinoen kommer ingen faste tilskudd, men etter søknad. Tilskuddene er inntektsført brutto som driftsinntekt. Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelser.

Note 2 Salgsinntekter og annen driftsinntekt

	2023
Salgsinntekt Kulturhuset	10 396 522
Salgsinntekt Harstad Kino	5 822 713
Salgsinntekt Kinokiosken	2 628 387
Inntekter Galleri Nord-Norge	168 645
Troms og Finnmark Fylkeskommune, driftstilskudd til Galleri Nord-Norge	110 000
Tilskudd Friskunst	0
Salgsinntekt servering	1 084 983
Tilskudd Harstad Kommune	3 834 000
Norsk Filminstitutt	40 000
Kulturrådet, familiesøndager	25 000
Kulturdepartementet, gaveforsterkning	0
Sum	24 110 250

Kompensasjons- og stimuleringsmidler

		2023	2022
Kulturrådet, stimuleringsmidler og kompensasjonsmidler	kr		742 047
Harstad Kommune, stimuleringsmidler og kompensasjonsmidler	kr		186 111
Sum	kr		928 158

SUM salgsinntekter kr 24 110 250 24 705 686



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 318 037	8 781 270
Arbeidsgiveravgift	518 219	497 670
Pensjonskostnader	838 205	769 807
Andre ytelser	202 952	234 538
Sum	10 877 413	10 283 285

Selskapet har i 2023 sysselsatt 20,1 årsverk mot 19,6 årsverk i 2022.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har innskuddspensjon, ytelsespensjon og AFP. Alle avtalene er gjennom forsikringsselskaper som sender faktura løpende gjennom året. Kostnadene knyttet til pensjon kostnadsføres løpende i perioden kostnaden gjelder.

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for ansatte, aksjonærer eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr. 42 338.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 400.

Alle tall er ekskl. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	12 649 565
Tilgang / avgang	130 812
Samlede avskrivninger per 31.12.2023	-11 975 847
Balansført verdi per 31.12.2023	804 530
Årets avskrivning	492 204
Økonomisk levetid	3-10 år

Bygget Harstad Kulturhus eies av Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kommune leier bygget Harstad Kulturhus hos Harstad kommunale pensjonskasse. Harstad Kulturhus AS belastes ikke for leie til Harstad Kommune for bruk av bygget Harstad Kulturhus. Leiekostnadene som Harstad Kommune betaler til Harstad kommunale pensjonskasse er ikke reflektert i regnskapet til Harstad Kulturhus AS.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Spesifikasjon av stipulert vedlikeholdsetterslep

	2023	2022
Harstad Kulturhus		
Maling og diverse - lillesalen	0	20 000
Maling - diverse arealer	0	20 000
Utbedring diverse /bygg	10 000	34 677
Forteppe i storsalen	0	150 000
Vedlikehold av teknisk utstyr	16 862	215 000
Sum driftskostnader	26 862	439 677

Det presiseres at dette er forsømt vedlikehold og ikke påkostninger som skal aktiveres. Kostnadene anses som naturlige all den tid det er holdt igjen på vedlikeholdet i Covid året.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	1 300 000	6 381 335	7 681 335
Årets resultat		-117 135	-117 135
Pr 31.12.2023	1 300 000	6 264 201	7 564 201

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	130	10 000	1 300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet. Det er kun en aksjeklasse.

Harstad Kulturhus AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2023.

	Aksjer	Eierandel
Aksjonærer:		
Harstad Kommune	130	100%