



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 761 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKELIG KULTURVERKSTED AS
Forretningsadresse: Hausmanns gate 14
0182 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erik Hillestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 974 749	12 720 836
Annen driftsinntekt		3 778 058	3 363 564
Støtte fra ulike kompensasjonsordninger		2 056 218	0
Sum inntekter		14 809 025	16 084 400
Kostnader			
Varekostnad		6 795 527	7 416 661
Lønnskostnad		2 859 431	3 633 517
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		428 682	375 701
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		235 310	810 523
Annen driftskostnad		3 474 843	4 259 978
Tap på fordringer		86 935	67 941
Sum kostnader		13 880 728	16 564 321
Driftsresultat		928 297	-479 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		331	710
Annen finansinntekt		5 757	1 466
Sum finansinntekter		6 088	2 176
Nedskrivning av finansielle eiendeler		270 852	0
Annen rentekostnad		104 216	152 434
Annen finanskostnad		13 733	12 101
Sum finanskostnader		388 801	164 535
Netto finans		-382 713	-162 359
Ordinært resultat før skattekostnad		545 584	-642 280
Skattekostnad på ordinært resultat	6	450 000	250 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 584	-892 280
Årsresultat		95 584	-892 280



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		95 584	-892 280
Sum overføringer og disponeringer		95 584	-892 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		480 833	247 223
Utsatt skattefordel		1 100 000	1 550 000
Sum immaterielle eiendeler		1 580 833	1 797 223
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		864 414	1 088 405
Sum varige driftsmidler		864 414	1 088 405
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	270 852
Sum finansielle anleggsmidler		0	270 852
Sum anleggsmidler		2 445 247	3 156 480
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 776 235	2 232 549
Sum varer		1 776 235	2 232 549
Fordringer			
Kundefordringer		1 386 751	1 200 144
Andre fordringer		233 325	537 620
Prosjekter i arbeid		943 840	1 199 388
Sum fordringer		2 563 916	2 937 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 766 944	1 463 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 766 944	1 463 052
Sum omløpsmidler		6 107 095	6 632 753
SUM EIENDELER		8 552 342	9 789 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	4 595 106	4 595 106
Overkurs		6 904 895	6 904 895
Ikke registrert kapitalforhøyelse		499 149	0
Annen innskutt egenkapital		1 461 650	1 461 650
Sum innskutt egenkapital		13 460 800	12 961 651
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-10 975 772	-11 071 354
Sum opptjent egenkapital		-10 975 772	-11 071 354
Sum egenkapital		2 485 028	1 890 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 466 656	1 666 660
Øvrig langsiktig gjeld		508 344	1 100 000
Gjeld til aksjonær		400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 375 000	3 166 660
Sum langsiktig gjeld		2 375 000	3 166 660
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 510 318	2 883 940
Skyldige offentlige avgifter		382 839	534 267
Annen kortsiktig gjeld		799 157	1 314 069
Sum kortsiktig gjeld		3 692 314	4 732 276
Sum gjeld		6 067 314	7 898 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 552 342	9 789 233



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 443166

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 761 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKELIG KULTURVERKSTED AS
Forretningsadresse: Hausmanns gate 14
0182 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erik Hillestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2021



Organisasjonsnr: 955 761 650
KIRKELIG KULTURVERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 974 749	12 720 836
Annen driftsinntekt		3 778 058	3 363 564
Støtte fra ulike kompensasjonsordninger		2 056 218	0
Sum inntekter		14 809 025	16 084 400
Kostnader			
Varekostnad		6 795 527	7 416 661
Lønnskostnad		2 859 431	3 633 517
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		428 682	375 701
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		235 310	810 523
Annen driftskostnad		3 474 843	4 259 978
Tap på fordringer		86 935	67 941
Sum kostnader		13 880 728	16 564 321
Driftsresultat		928 297	-479 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		331	710
Annen finansinntekt		5 757	1 466
Sum finansinntekter		6 088	2 176
Nedskrivning av finansielle eiendeler		270 852	0
Annen rentekostnad		104 216	152 434
Annen finanskostnad		13 733	12 101
Sum finanskostnader		388 801	164 535
Netto finans		-382 713	-162 359
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	450 000	250 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 584	-892 280
Årsresultat		95 584	-892 280
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		95 584	-892 280



Sum overføringer og
disponeringer

95 584

-892 280



Organisasjonsnr: 955 761 650
KIRKELIG KULTURVERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	480 833	247 223
Utsatt skattefordel	1 100 000	1 550 000
Sum immaterielle eiendeler	1 580 833	1 797 223

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	864 414	1 088 405
Sum varige driftsmidler	864 414	1 088 405

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	0	270 852
Sum finansielle anleggsmidler	0	270 852

Sum anleggsmidler	2 445 247	3 156 480
--------------------------	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1 776 235	2 232 549
Sum varer	1 776 235	2 232 549

Fordringer

Kundefordringer	1 386 751	1 200 144
Andre fordringer	233 325	537 620
Prosjekter i arbeid	943 840	1 199 388
Sum fordringer	2 563 916	2 937 152

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 766 944	1 463 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 766 944	1 463 052

Sum omløpsmidler	6 107 095	6 632 753
-------------------------	------------------	------------------

SUM EIENDELER	8 552 342	9 789 233
----------------------	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4,5	4 595 106	4 595 106
Overkurs		6 904 895	6 904 895
Ikke registrert kapitalforhøyelse		499 149	0
Annen innskutt egenkapital		1 461 650	1 461 650
Sum innskutt egenkapital		13 460 800	12 961 651
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-10 975 772	-11 071 354
Sum opptjent egenkapital		-10 975 772	-11 071 354
Sum egenkapital		2 485 028	1 890 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 466 656	1 666 660
Øvrig langsiktig gjeld		508 344	1 100 000
Gjeld til aksjonær		400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 375 000	3 166 660
Sum langsiktig gjeld		2 375 000	3 166 660
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 510 318	2 883 940
Skyldige offentlige avgifter		382 839	534 267
Annen kortsiktig gjeld		799 157	1 314 069
Sum kortsiktig gjeld		3 692 314	4 732 276
Sum gjeld		6 067 314	7 898 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 552 342	9 789 233



Organisasjonsnr: 955 761 650
KIRKELIG KULTURVERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	313.00	14681.00	4595153.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Opplysningsvesents Fond	92.00	29.00%	Ordinære aksjer
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo	92.00	29.00%	Ordinære aksjer
Erik Hillestad (Daglig leder)	51.00	17.00%	Ordinære aksjer
Vigmostad & Bjørke AS	78.00	25.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	313.00	100.00%

Note

7

Lønn og ytelser

Note

7

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	545876.00	17672.00	15363.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

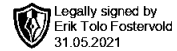
Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.15

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Kirkelig Kulturverksted AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

**Grant Thornton
Revisjon AS**
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Kirkelig Kulturverksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 95.584. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forbehold som er omtalt i «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets utsatte skattefordel er regnskapsført til kr 1.100.000 i balansen. Etter vår mening er verdien av utsatt skattefordel beheftet med usikkerhet. Nevnte skattefordel har kun verdi i den utstrekning selskapet i fremtiden genererer skattemessige overskudd.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 om årsregnskapet. 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.


Oslo, 28.05.2021
Grant Thornton Revisjon AS


Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)





Årsregnskap
Kirkelig Kulturverksted AS
2020


 Legally signed by
Erik Hillestad
27.05.2021

 Legally signed by
Odd Steenberg
27.05.2021

 Legally signed by
Johannes Heggland
27.05.2021

 Legally signed by
Marianne Stabell
28.05.2021

 Legally signed by
Trygve Natvig
28.05.2021

 Legally signed by
Helge Hjetland
28.05.2021



Kirkelig Kulturverksted AS

Resultatregnskap for perioden
1. januar til 31. desember

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 974 749	12 720 836
Annen driftsinntekt		3 778 058	3 363 564
Støtte fra ulike kompensasjonsordninger	12	2 056 218	0
<i>Sum driftsinntekter</i>		14 809 025	16 084 400
Driftskostnader			
Vareforbruk		6 795 527	7 416 661
Nedskrivning varer	13	235 310	810 523
Lønnskostnad	7	2 859 431	3 633 517
Avskrivning på varige driftsmidler	2	428 682	375 701
Tap på fordringer		86 935	67 941
Annen driftskostnad	7	3 474 843	4 259 978
<i>Sum driftskostnader</i>		13 880 728	16 564 321
Driftsresultat		928 297	(479 921)
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		331	710
Rentekostnader		104 216	152 434
Annen finansinntekt		5 757	1 466
Annen finanskostnad		13 733	12 101
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		270 852	0
<i>Resultat av finansposter</i>		(382 713)	(162 359)
Ordinært resultat før skattekostnad		545 584	(642 280)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	450 000	250 000
Årsresultat		95 584	(892 280)
Overføringer			
Overført annen egenkapital	5	95 584	(892 280)



Kirkelig Kulturverksted AS

Balanse pr. 31. desember Eiendeler

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	2	480 833	247 223
Utsatt skattefordel	6	1 100 000	1 550 000
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		1 580 833	1 797 223
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	2,10	864 414	1 088 405
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i andre selskaper	3	0	270 852
Sum anleggsmidler		2 445 247	3 156 480
Omløpsmidler			
Varer	10	1 776 235	2 232 549
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	1 386 751	1 200 144
Andre fordringer		233 325	537 620
Prosjekter i arbeid		943 840	1 199 388
<i>Sum fordringer</i>		2 563 916	2 937 152
Kontanter og bankbeholdning	8	1 766 944	1 463 052
Sum omløpsmidler		6 107 095	6 632 753
Sum eiendeler		8 552 342	9 789 233



Kirkelig Kulturverksted AS

Balanse pr. 31. desember
Egenkapital og gjeld

	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	4 595 106	4 595 106
Overskursfond	5	6 904 895	6 904 895
Annen innskutt egenkapital	5	1 461 650	1 461 650
Ikke-registrert kapitalforhøyelse	5	499 149	0
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		13 460 800	12 961 651
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	(10 975 772)	(11 071 354)
Sum egenkapital		2 485 028	1 890 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 466 656	1 666 660
Gjeld til aksjonærer	11	400 000	400 000
Annen langsiktig gjeld		508 344	1 100 000
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		2 375 000	3 166 660
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 510 318	2 883 940
Skyldig offentlige avgifter		382 839	534 267
Annen kortsiktig gjeld		799 154	1 314 070
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		3 692 311	4 732 277
Sum gjeld		6 067 311	7 898 937
Sum egenkapital og gjeld		8 552 342	9 789 233

Oslo, 27.05.2021

Johannes Heggland
Styrets leder

Trygve Natvig
Styremedlem

Erik Hillestad
Daglig leder

Helge Hjetland
Styremedlem

Odd Stengberg
Styremedlem

Marianne Stabell
Styremedlem



Kirkelig Kulturverksted AS

Noter til regnskapet 31. desember 2020

1. Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/- standarder for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager er verdsatt til "plastverdi", og utviklingskostnader er kostnadsført i utgivelsesåret. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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 driftsmiddelet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 31. desember 2020

2. Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Driftsløsøre, inventar, maskiner o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	385 382	3 325 490	3 710 872
Tilgang	250 000	188 301	438 301
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	635 382	3 513 791	4 149 173
Akkumulerte avskrivninger 01.01	138 160	2 237 080	2 375 240
Årets avskrivninger	16 390	412 292	428 682
Akkumulerte avskrivninger avgang	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	154 550	2 649 372	2 803 922
Bokført verdi 31.12	480 833	864 414	1 345 247

Immaterielle eiendeler avskrives lineært over en forventet økonomisk levetid på 20 år. Øvrige driftsmidler saldoavskrives med 20 % og 30 %.

3. Aksjer i andre selskap

Selskap	Forretningskontor	Antall aksjer	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi investering
Diskos Distribusjon AS*	Oslo	5 692	(545 704)	251 110	0

* Basert på foreløpige rapporter.

Kirkelig Kulturverksted AS eier 20 % av Diskos Distribusjon AS. Den bokførte verdien av aksjeinvesteringen er nedskrevet til 0 per 31.12.20.

4. Aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Bokført
	313	14 681	4 595 106
Oversikt over selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Opplysningsvesenets Fond	92	29 %	29 %
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo	92	29 %	29 %
Erik Hillestad (Daglig leder)	51	16 %	16 %
Vigmostad & Bjørke AS	78	25 %	25 %
Sum	313	100 %	100 %

Det er gjennomført en kapitalforhøyelse på 499.149 kr som er registrert i Foretaksregisteret 07.01.2021. Kapitalforhøyelsen er tegnet av Natergal AS som får 34 aksjer i selskapet.



Noter til regnskapet 31. desember 2020

5. Egenkapital

Egenkapitalen består av følgende pr 31.12:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 595 106	6 904 895	1 461 650	(11 071 354)	1 890 297
Ikke-reg. kapitalforhøyelse	0	0	499 149	0	499 149
Årets resultat	0	0	0	95 584	95 584
Egenkapital 31.12.	4 595 106	6 904 895	1 960 799	(10 975 772)	2 485 028

Fortsatt drift

Selskapet har foretatt driftsmessige endringer og stabsreduksjoner i løpet av 2020.

I tillegg er det vedtatt en kapitalforhøyelse i desember 2020 som fremkommer som ikke-registrert kapitalforhøyelse i regnskapet. På bakgrunn av dette vurderes forutsetningen for fortsatt drift som oppfylt.

Ikke-registrert kapitalforhøyelse over knytter seg til kapitalforhøyelse registrert i Foretaksregisteret 07.01.2021.

Kapitalforhøyelsen er gjennomført ved konvertering av gjeld og er tegnet av Natergal AS.

6. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	545 584	(642 280)
Permanente forskjeller	309 963	34 494
Endringer i midlertidige forskjeller	173 334	122 346
Endring i fremførbart underskudd	(1 028 881)	485 440
Årets grunnlag betalbar skatt	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	Endringer	2020	2019
Fordringer	(23 111)	19 820	(3 291)
Anleggsmidler	196 445	30 839	227 284
Underskudd til fremføring	(1 028 881)	(18 013 068)	(19 041 949)
Grunnlag for utsatt skatt	(855 547)	(17 962 409)	(18 817 956)
Utsatt skattefordel 22%	188 220	(3 951 730)	(4 139 950)
Ikke bokført utsatt skattefordel		2 851 730	2 589 950
Nedskrevet utsatt skattefordel		450 000	250 000
Balanseført utsatt skattefordel pr 31.12		1 100 000	1 550 000

Den balanseførte utsatte skattefordelen er beheftet med usikkerhet, da det foreligger usikkerhet vedrørende selskapets fremtidige inntjening. Skattefordelen er i 2020 redusert med 450.000 kr for å møte denne usikkerheten. Videre tilsier årets resultat en forbedring av selskapets lønnsomhet, noe som reduserer estimatusikkerheten noe.



Noter til regnskapet 31. desember 2020

7. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 311 117	2 921 607
Arbeidsgiveravgift	358 523	465 420
Pensjonskostnader	108 576	120 203
Refusjoner	(24 665)	(11 874)
Andre ytelser	105 880	138 161
Sum	2 859 431	3 633 517
Gjennomsnittlig antall ansatte:	4,15	6,5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	545 876	0
Pensjon	17 672	0
Annen godtgjørelse	15 363	0
Sum	578 911	0

Daglig leder deltar i selskapets kollektive pensjonsordning.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og foretaket har inngått avtale med finansinstitusjon om en pensjonsordning som oppfyller kravene.

Revisor

Revisjonshonorar kostnadsført i 2020 utgjorde kr 144.500 herav kr 112.000 i lovpålagt revisjon, kr 6.100 i skatterådgivning og kr 26.400 i annen bistand.

Alle beløp er ekskl. mva.

8. Skyldig skattetrekk

Av selskapets betalingsmidler er kr 106.697 per 31.12 bundet til fordel for ansattes forskuddstrekk.

9. Kundefordringer

Kundefordringer pr 31.12	2020	2019
Brutto kundefordringer pr 31.12	1 414 839	1 228 232
Delkrederavsetning	(28 088)	(28 088)
Bokført verdi kundefordringer pr 31.12	1 386 751	1 200 144



Noter til regnskapet 31. desember 2020

10. Pantesikret gjeld

Pantesikret gjeld	2020	2019
Pantesikret gjeld*	1 466 656	1 666 660

* Kassekreditt med limit kr 1.200.000.

Det foreligger pant i driftstilbehøret på kr 1.000.000, i varelageret på kr 1.500.000 og kundefordringer på kr 2.000.000.

11. Gjeld til aksjonærer

Gjeld til aksjonær pr 31.12	2020	2019
Erik Hillestad (Daglig leder)	400 000	400 000

12. Covid-19

Som følge av Korona-situasjonen har Kulturkirken Jakob holdt stengt siden 12. mars 2020. I en kort periode i september og oktober holdt den åpent for et begrenset publikum, men siden november har den igjen holdt stengt. Eier av Jakob kirke Kirkelig Fellesråd har avstått fra 50% av husleien i de tre siste kvartaler av 2020. Vinter og vår 2021 er to ansatte fortsatt 50% permitterte. Staben har hjemmekontor. Vi fortsetter med musikkutgivelsene og håper å kunne åpne opp for et begrenset publikum til Kulturkirken Jakob på forsommeren. Vi mottar også i 2021 noe kompensasjon fra det offentlige som en del av statens krisepakker for næringslivet og kulturlivet.

Selskapet har benyttet seg av ulike kompensasjonsordninger og mottatt 2.056.218 kr i den forbindelse, som fordeler seg slik:

Kompensasjonsordning for næringslivet	343 887
Stimuleringsordning, Kulturrådet	1 086 883
Støtte til tapte billettinntekter, Kulturrådet	625 448
Sum	2 056 218

13. Nedskrivning varelager

Selskapet har i 2020 destruert ukurante varer for tilsammen 235.310 kr.