



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 143 480  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØLLERGATA KULTURHUS AS  
Forretningsadresse: Møllergata 32B  
0179 OSLO

### 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: Dan Marius Nordhagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

### 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, 15.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 341 337	16 022 392
Annen driftsinntekt		1 583 853	2 124 558
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 925 190</b>	<b>18 146 951</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 357 960	5 318 058
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 776 291	5 100 424
Avskrivning på varige driftsmidler	4	327 995	299 345
Annen driftskostnad		5 804 644	6 042 952
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 266 890</b>	<b>16 760 778</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>658 300</b>	<b>1 386 173</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		386	13
Annen finansinntekt		833	1 624
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 219</b>	<b>1 637</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 000	0
Annen rentekostnad		6 660	1 514
Annen finanskostnad		5 847	4 360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 507</b>	<b>5 873</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 288</b>	<b>-4 237</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>637 012</b>	<b>1 381 936</b>
Skattekostnad	5, 6	248 394	374 821
<b>Årsresultat</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	0	1 000 000
Annen egenkapital	7	388 617	7 115
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	27 573	32 947
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>27 573</b>	<b>32 947</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 138 661	1 308 759
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 138 661</b>	<b>1 308 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 166 234</b>	<b>1 351 706</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		466 311	429 680
<b>Sum varer</b>		<b>466 311</b>	<b>429 680</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		307 410	291 484
Andre kortsiktige fordringer		221 470	446 178
<b>Sum fordringer</b>		<b>528 879</b>	<b>737 662</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	969 911	922 572
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>969 911</b>	<b>922 572</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 965 101</b>	<b>2 089 913</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	413 155	24 538
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>413 155</b>	<b>24 538</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>513 155</b>	<b>124 538</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		550 748	243 429
Betalbar skatt	5, 6	243 020	407 768
Skyldige offentlige avgifter	8	545 805	575 018
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 278 607	1 090 867
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 484651

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 143 480  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØLLERGATA KULTURHUS AS  
Forretningsadresse: Møllergata 32B  
0179 OSLO

#### 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: Dan Marius Nordhagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

#### 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 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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 993 143 480  
MØLLERGATA KULTURHUS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 341 337	16 022 392
Annen driftsinntekt		1 583 853	2 124 558
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 925 190</b>	<b>18 146 951</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 357 960	5 318 058
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 776 291	5 100 424
Avskrivning på varige driftsmidler	4	327 995	299 345
Annen driftskostnad		5 804 644	6 042 952
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 266 890</b>	<b>16 760 778</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>658 300</b>	<b>1 386 173</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		386	13
Annen finansinntekt		833	1 624
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 219</b>	<b>1 637</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 000	0
Annen rentekostnad		6 660	1 514
Annen finanskostnad		5 847	4 360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 507</b>	<b>5 873</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 288</b>	<b>-4 237</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>637 012</b>	<b>1 381 936</b>
Skattekostnad	5, 6	248 394	374 821
<b>Årsresultat</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	0	1 000 000
Annen egenkapital	7	388 617	7 115
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>



Organisasjonsnr: 993 143 480  
MØLLERGATA KULTURHUS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	27 573	32 947
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>27 573</b>	<b>32 947</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 138 661	1 308 759
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 138 661</b>	<b>1 308 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 166 234</b>	<b>1 351 706</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		466 311	429 680
<b>Sum varer</b>		<b>466 311</b>	<b>429 680</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		307 410	291 484
Andre kortsiktige fordringer		221 470	446 178
<b>Sum fordringer</b>		<b>528 879</b>	<b>737 662</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	969 911	922 572
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>969 911</b>	<b>922 572</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 965 101</b>	<b>2 089 913</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	413 155	24 538
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>413 155</b>	<b>24 538</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>513 155</b>	<b>124 538</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		550 748	243 429
Betalbar skatt	5, 6	243 020	407 768
Skyldige offentlige avgifter	8	545 805	575 018
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 278 607	1 090 867
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>



Organisasjonsnr: 993 143 480  
MØLLERGATA KULTURHUS 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4832706.00	4343438.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	712930.00	577060.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93381.00	56531.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137274.00	123394.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5776291.00	5100424.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

### 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>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**  
3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**MØLLERGATA KULTURHUS AS**  
993143480  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



MØLLERGATA KULTURHUS AS  
993 143 480

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		16 341 337	16 022 392
Annen driftsinntekt		1 583 853	2 124 558
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 925 190</b>	<b>18 146 951</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-5 357 960	-5 318 058
Lønnskostnad	1, 2, 3	-5 776 291	-5 100 424
Avskrivning på varige driftsmidler	4	-327 995	-299 345
Annen driftskostnad		-5 804 644	-6 042 952
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-17 266 890</b>	<b>-16 760 778</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>658 300</b>	<b>1 386 173</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		386	13
Annen finansinntekt		833	1 624
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 219</b>	<b>1 637</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-10 000	0
Annen rentekostnad		-6 660	-1 514
Annen finanskostnad		-5 847	-4 360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-22 507</b>	<b>-5 873</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 288</b>	<b>-4 237</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>637 012</b>	<b>1 381 936</b>
Skattekostnad	5, 6	-248 394	-374 821
<b>Årsresultat</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte	7	0	1 000 000
Annen egenkapital	7	388 617	7 115
<b>Sum overføringer</b>		<b>388 617</b>	<b>1 007 115</b>



MØLLERGATA KULTURHUS AS  
993 143 480

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	27 573	32 947
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>27 573</b>	<b>32 947</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 138 661	1 308 759
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 138 661</b>	<b>1 308 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 166 234</b>	<b>1 351 706</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		466 311	429 680
<b>Sum varer</b>		<b>466 311</b>	<b>429 680</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		307 410	291 484
Andre kortsiktige fordringer		221 470	446 178
<b>Sum fordringer</b>		<b>528 879</b>	<b>737 662</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	969 911	922 572
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>969 911</b>	<b>922 572</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 965 101</b>	<b>2 089 913</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>



MØLLERGATA KULTURHUS AS  
993 143 480

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	413 155	24 538
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>413 155</b>	<b>24 538</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>513 155</b>	<b>124 538</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		550 748	243 429
Betalbar skatt	5, 6	243 020	407 768
Skyldige offentlige avgifter	8	545 805	575 018
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 278 607	1 090 867
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 618 180</b>	<b>3 317 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 131 335</b>	<b>3 441 619</b>

Dan Marius Buflod Nordhagen  
styrets leder

Sarah Hyun Hee Jägenstedt  
daglig leder



MØLLERGATA KULTURHUS AS  
993 143 480

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MØLLERGATA KULTURHUS AS  
993 143 480

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 832 706	4 343 438
Arbeidsgiveravgift	712 930	577 060
Pensjonskostnader	93 381	56 531
Andre relaterte ytelser	137 274	123 394
<b>Sum</b>	<b>5 776 291</b>	<b>5 100 424</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	3 784 674
Tilgang i året	157 897
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>3 942 571</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-2 475 914
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 803 909
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>1 138 662</b>
Årets av- og nedskrivninger	327 995
Økonomisk levetid	2,88 - 9,7
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	243 020	407 768
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 374	-32 947
<b>Skattekostnad</b>	<b>248 394</b>	<b>374 821</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	637 012	1 381 936
Permanente forskjeller	492 056	504 817
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-24 433	-33 263
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 104 634</b>	<b>1 853 490</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	243 020	407 768
Sum betalbar skatt i balansen	243 020	407 768

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



## MØLLERGATA KULTURHUS AS

993 143 480

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-156 402	-123 403	-32 999
Omløpsmidler	6 639	-1 927	8 566
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-149 763</b>	<b>-125 330</b>	<b>-24 433</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-149 763</b>	<b>-125 330</b>	<b>-24 433</b>
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-32 947	-27 573	-5 374

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	24 538	124 538
Årsresultat	0	388 617	388 617
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>413 155</b>	<b>513 155</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	175 460
Skyldig skattetrekk	-165 734

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	100	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Møllergata Bryggeri AS	1 000	100,00	Ordinære



Medlem av  
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA  
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i  
Møllergata Kulturhus AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Møllergata Kulturhus AS som viser et overskudd på kr 388 617. 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 regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

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

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Hovedkontor  
Tynset  
Parkveien 1, 2500 Tynset  
+ 47 62 20 21 80  
post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Oslo  
Øststensjøveien 36, 0667 Oslo  
+ 47 911 80 082  
post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Røros  
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros  
+ 47 928 85 246  
post@revisorkonsult.no

Penneo Dokumentnr: EWCHM-74VY-DSW4L-ZETAF-OEEJE-08EE6



**Møllergata Kulturhus AS**  
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

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. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

RØROS, 3. juni 2024  
Revisorkonsult AS

Petter Gullikstad  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EWCHM-74VY-DSW4L-ZE1AF-OEEJE-08EE6

Hovedkontor  
Tynset

- Parkveien 1, 2500 Tynset
- + 47 62 20 21 80
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Oslo

- Østensjøveien 36, 0667 Oslo
- + 47 911 80 082
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Røros

- Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
- + 47 928 85 246
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)



# 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."

## Gullikstad, Petter

Partner

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-118993

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-06-03 05:27:39 UTC



## Gullikstad, Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-118993

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-06-03 05:27:39 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/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: EWCHM-74VY-DSW4L-ZETAF-OEEJE-08EE6