



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 495 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROHNSTAD KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Krohnsvingen 6A
6421 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Edith Krohn Marleau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		68 950	147 645
Annen driftsinntekt		15 140	18 160
Sum inntekter		84 090	165 805
Kostnader			
Lønnskostnad	5		151 955
Annen driftskostnad		61 465	70 526
Sum kostnader		61 465	222 481
Driftsresultat		22 625	-56 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	20
Sum finansinntekter		11	20
Netto finans		11	20
Ordinært resultat før skattekostnad		22 636	-56 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 636	-56 656
Årsresultat		22 636	-56 656
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	22 636	-56 656
Sum overføringer og disponeringer		22 636	-56 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 800	8 730
Sum fordringer		2 800	8 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	25 934	16 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 934	16 986
Sum omløpsmidler		28 734	25 716
SUM EIENDELER		28 734	25 716
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-13 911	-13 911
Sum innskutt egenkapital		16 089	16 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	74 217	96 853
Sum opptjent egenkapital		-74 217	-96 853
Sum egenkapital		-58 128	-80 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter			8 580
Annen kortsiktig gjeld	3	86 863	97 900
Sum kortsiktig gjeld		86 863	106 481
Sum gjeld		86 863	106 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 734	25 716



ÅRSREGNSKAP 2019

Krohnstad Kultursenter AS

Krohnsvingen 6

6421 Molde

Org.nr. 914 495 458





Resultatregnskap for 2019
KROHNSTAD KULTURSENTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		68 950	147 645
Annen driftsinntekt		15 140	18 160
Sum driftsinntekter		84 090	165 805
Lønnskostnad	5	0	(151 955)
Annen driftskostnad		(61 465)	(70 526)
Sum driftskostnader		(61 465)	(222 481)
Driftsresultat		22 625	(56 676)
Annen renteinntekt		11	20
Sum finansinntekter		11	20
Netto finans		11	20
Ordinært resultat før skattekostnad		22 636	(56 656)
Ordinært resultat		22 636	(56 656)
Årsresultat		22 636	(56 656)
Overføringer			
Udekket tap	2	22 636	(56 656)
Sum		22 636	(56 656)




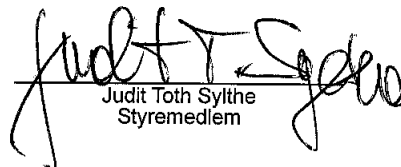
Balanse pr. 31. desember 2019
KROHNSTAD KULTURSENTER AS

	Note	2019	Åpningsbalanse
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	(13 911)	(13 911)
Sum innskutt egenkapital		16 089	16 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	(74 217)	(96 853)
Sum opptjent egenkapital		(74 217)	(96 853)
Sum egenkapital		(58 128)	(80 764)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		0	8 580
Annen kortsiktig gjeld	3	86 863	97 900
Sum kortsiktig gjeld		86 863	106 481
Sum gjeld		86 863	106 481
Sum egenkapital og gjeld		28 734	25 716

Molde
28.02.2020


Edith Amalie Krohn Marleau
Styrets leder / Daglig leder


Randi Gunnørød
Styremedlem


Judit Toth Sylthe
Styremedlem



Noter 2019

KROHNSTAD KULTURSENTER AS

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

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

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

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

Fordringer

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

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet i 2014 og har hatt som formål å drive kulturelle aktiviteter og opplæring innen musikk, sang og spill. I selskapets første driftsår, 2015, viste resultat et beskjedent overskudd med kr. 2 409. I 2016, 2017 og 2018 har det vært regnskapsmessig underskudd, henholdsvis med kr. 20 259, kr. 34 034 og kr 56 676. Inntektene har kommet fra oppholdsbetaling SFO og undervisning, samt leie av lokaler. Styret ønsker å drive virksomheten i et noe større omfang enn det som hittil har vært mulig. Blant annet er tanken å videreutvikle muligheten for undervisning innen musikk og sang på ettermiddag/kveldstid. Styret har satt igang en prosess om å starte Montessori skole i nærliggende kommuner, og ser naturlig at dette kan gi et SFO tilbud. Styret forventer således at regnskapsårene fremover vil vise overskudd.

Styret er bevisst handlingsplikten som følge av den negative egenkapital som er oppstått, men mener virksomheten ikke drives for kreditors regning, men for aksjonærens risiko.

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



Selskapet har fravalgt revisor.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr. 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jf. RF §7-42

Edith Krohn Marleau	Styrets leder	100 aksjer
---------------------	---------------	------------

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-13 911	-96 853	-80 764
Årets resultat			22 636	22 636
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-13 911	(74 217)	-58 128

Note 3 - Mellomværende med selskap eid av aksjonær

Under kortsiktig gjeld er det oppført en gjeld til Krohnstad Montessoribarnehage AS med kr. 86 863 pr. 31.12.2019, et selskap eiet av styrets leder. Gjelden er oppstått som følge av likviditetsmangel i regnskapsåret 2017, 2018 og 2019, og vil bli nedbetalt så snart det finnes likviditetsoverskudd i selskapet.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 800	8 730
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 800	8 730

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er i 2019 ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8.



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	22 636	(56 656)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(22 636)	
Årets skattegrunnlag	0	(56 656)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(110 928)	(88 292)	(22 636)
Netto forskjeller	(110 928)	(88 292)	(22 636)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	110 928	88 292	22 636
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 424