



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 046 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET BØTERIET AS
Forretningsadresse: Furubråtveien 1
1170 OSLO

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: Agente AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

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, 01.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			150 000
Sum inntekter			150 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	117 337	37 808
Sum kostnader		117 337	37 808
Driftsresultat		-117 337	112 192
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	81 678
Sum finansinntekter		105	81 678
Annen rentekostnad		108 111	78 596
Sum finanskostnader		108 111	78 596
Netto finans		-108 006	3 082
Ordinært resultat før skattekostnad		-225 342	115 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		-225 342	115 274
Årsresultat		-225 342	115 274
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-225 342	115 274
Totalresultat		-225 342	115 274
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-225 342	115 274
Sum overføringer og disponeringer	7	-225 342	115 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		25 000	25 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	12 259 291	3 412 672
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		656 163	644
Sum fordringer		656 163	644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	895	6 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		895	6 699
Sum omløpsmidler		12 916 349	3 420 015
SUM EIENDELER		12 941 349	3 445 015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital	7	550 000	550 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 579 732	1 354 389
Sum opptjent egenkapital	7	-1 579 732	-1 354 389
Sum egenkapital		-1 029 732	-804 389
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 462 286	
Gjeld til aksjonærer	7	4 486 415	3 823 403
Sum annen langsiktig gjeld		12 948 701	3 823 403
Sum langsiktig gjeld		12 948 701	3 823 403
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 022 380	51 001
Annen kortsiktig gjeld			375 000
Sum kortsiktig gjeld		1 022 380	426 001
Sum gjeld		13 971 081	4 249 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 941 349	3 445 015



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Kulturhuset Bøteriet AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikka, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kulturhuset Bøteriet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 225 342. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 68EFZ-3 XL BS-TP610-PCGV1-ENCEX-Q6433



Revisors beretning 2019 for Kulturhuset Bøteriet AS



Uttalelse om andre 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, 7. april 2020
RSM Norge AS

Elektronisk signert

Per-Henning Lie
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 68FEZ-3XLBS-TP610-PCGV1-ENCEX-Q6433



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."

Per-Henning Schulz Lie

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 88.89.xxx.xxx

2020-04-07 10:38:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: 68FEZ-3XLB5-TP610-PCGV1-ENCEX-Q6433

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Resultatregnskap

Kulturhuset Bøteriet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	150 000
Sum driftsinntekter		0	150 000
Annen driftskostnad	2	117 337	37 808
SUM DRIFTSKOSTNADER		117 337	37 808
DRIFTSRESULTAT		-117 337	112 192
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	81 678
Annen rentekostnad		108 111	78 596
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-108 006	3 082
RESULTAT FØR SKATT		-225 342	115 274
ARSRESULTAT		-225 342	115 274
Overføringer			
Overført til udekket tap		225 342	-115 274
SUM OVERFØRINGER	7	-225 342	115 274



Balanse

Kulturhuset Bøteriet AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
SUM ANLEGGSMIDLER			
		25 000	25 000
Lager av varer og annen beholdning	3	12 259 291	3 412 672
Andre kortsiktige fordringer		656 163	644
Sum fordringer		656 163	644
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	895	6 699
SUM OMLØPSMIDLER		12 916 349	3 420 015
SUM EIENDELER		12 941 349	3 445 015



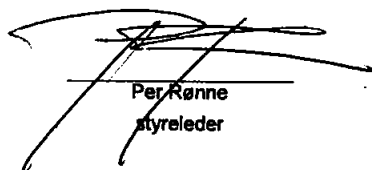
Balanse

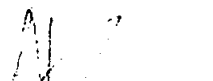
Kulturhuset Bøteriet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital	7	<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 579 732	-1 354 389
Sum opptjent egenkapital	7	<u>-1 579 732</u>	<u>-1 354 389</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>-1 029 732</u>	<u>-804 389</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 462 286	0
Gjeld til aksjonærer	7	4 486 415	3 823 403
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 948 701</u>	<u>3 823 403</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 022 380	51 001
Annen kortsiktig gjeld		0	375 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 022 380</u>	<u>426 001</u>
SUM GJELD		<u>13 971 081</u>	<u>4 249 404</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>12 941 349</u>	<u>3 445 015</u>

Oslo, 11/3 - 2020

Styret i Kulturhuset Bøteriet AS


Per Rønne
styreleder


Frode Rønne Malmø
styremedlem


Håvard Sivertsen Heltberg
styremedlem



Kulturhuset Bøteriet AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Fra 2019 har selskapet valgt å aktivere byggelånsrenter på varelageret.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres/leveres.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Det er kostnadsført totalt kr 30 125 inkl. mva i revisjonshonorar, herav kr 0 for andre tjenester.

Note 3 Varelager

	Tomter	Prosjektkostnader	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.19	565 097	2 847 575	3 412 672
Tilgang	0	8 846 619	8 846 619
Balanseført verdi pr 31.12.19	565 097	11 694 194	12 259 291



Kulturhuset Bøteriet AS

Noter 2019

Note 4 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Antall	Anskaffelseskost	Ligningsverdi	Bokført verdi
Lofoten Utvikling AS	50	25 000	8 982	25 000
Totalt		25 000	8 982	25 000

Note 5 Bankinnskudd, kontanter, o.l.

Total likviditetsbeholdning pr. 31.12.2019:	895
Herav bundne bankinnskudd:	0

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skatt på ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i årets skatt fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-225 342	115 274
Endring midlertidige forskjeller	-234 178	-29 865
Skattepliktig inntekt	-459 520	85 409

Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Sum betalbar skatt ordinært resultat	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	Endring	2019	2018
Forskjeller som utlignes:			
Varige driftsmidler	8 633	34 531	43 164
Gevinst-og tapskonto	-32 524	-130 100	-162 624
Varebeholdning	-210 286	210 286	0
Fremførbart underskudd	459 520	-2 066 934	-1 607 414
Sum	225 343	-1 952 217	-1 726 874
Utsatt skatt/ skattefordel	-49 575	-429 488	-379 912

Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel i hht reglene for små foretak.



Kulturhuset Bøteriet AS

Noter 2019

Note 7 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	55 000	10	100 %
Sum	55 000		100 %

Samtlige aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur:

Aksjonær i selskapet pr 31.12.2019 var:

	Ordinære aksjer	Stemme-/ eierandel
Rønne Holding AS	38 500	70 %
Magnussen Eiendom AS	5 500	10 %
Ingrid Meland Numme	5 500	10 %
Yngvar Numme	5 500	10 %
Sum aksjer	55 000	100 %

Gjeld til aksjonærer	2019	2018
Rønne Holding AS	3 231 150	2 787 545
Ingrid og Yngvar Numme	1 077 292	1 035 858
Magnussen Eiendom AS	177 973	0
Sum gjeld til aksjonærer	4 486 415	3 823 403

Styreleder Per Rønne eier 35,6% av aksjene i Rønne Holding AS.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Egenkapital 01.01.2019	550 000	-1 354 389	-804 389
Årsresultat	0	-225 342	-225 342
Egenkapital 31. desember 2019	550 000	-1 579 731	-1 029 732

Selskapets egenkapital er tapt, men reelle verdier og potensial i eiendom betyr at reell egenkapital er positiv. I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den situasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Kulturhuset Bøteriet AS

Noter 2019

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner	2019	2018
Byggelån Sparebank 1 Nord-Norge	8 462 286	0
Sum gjeld kredittinstitusjoner	8 462 286	0

Det er stilt sikkerhet for byggelånet med pant i eiendommen Vågan 1865-5/138.