



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 176 765
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AURORA KINO AS
Forretningsadresse: Vestregata 33
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.02.2023 - 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: Geir Martin Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	35 422 837	0
Annen driftsinntekt	2	5 550 344	0
Sum inntekter		40 973 181	0
Kostnader			
Varekostnad		13 007 177	0
Lønnskostnad	3, 4, 5	12 228 914	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	1 051 056	0
Annen driftskostnad	8	13 159 798	0
Sum kostnader		39 446 946	0
Driftsresultat		1 526 236	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 220	0
Annen finansinntekt		5 397	0
Sum finansinntekter		134 617	0
Annen rentekostnad		36 514	0
Annen finanskostnad		4 181	0
Sum finanskostnader		40 695	0
Netto finans		93 922	0
Resultat før skattekostnad		1 620 158	0
Årsresultat		1 620 158	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 620 158	0
Sum overføringer og disponeringer		1 620 158	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	9 737 064	0
Sum varige driftsmidler		9 737 064	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	76 200	0
Andre langsiktige fordringer	10	327 335	0
Sum finansielle anleggsmidler		403 535	0
Sum anleggsmidler		10 140 599	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	981 159	0
Sum varer		981 159	0
Fordringer			
Kundefordringer	12	3 366 928	0
Andre kortsiktige fordringer		1 414 551	0
Sum fordringer		4 781 479	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 380 796	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 380 796	0
Sum omløpsmidler		9 143 434	0
SUM EIENDELER		19 284 033	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	200 000	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14, 15	5 527 648	0
Sum opptjent egenkapital		5 527 648	0
Sum egenkapital		5 727 648	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	469 294	0
Sum avsetninger for forpliktelser		469 294	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		469 294	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 128 441	0
Skyldige offentlige avgifter		811 190	0
Annen kortsiktig gjeld	10	7 147 460	0
Sum kortsiktig gjeld		13 087 091	0
Sum gjeld		13 556 385	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 284 033	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 718693

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 176 765
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AURORA KINO AS
Forretningsadresse: Vestregata 33
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.02.2023 - 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: Geir Martin Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

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, 06.08.2024



Organisasjonsnr: 931 176 765
AURORA KINO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	35 422 837	0
Annen driftsinntekt	2	5 550 344	0
Sum inntekter		40 973 181	0
Kostnader			
Varekostnad		13 007 177	0
Lønnskostnad	3, 4, 5	12 228 914	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	1 051 056	0
Annen driftskostnad	8	13 159 798	0
Sum kostnader		39 446 946	0
Driftsresultat		1 526 236	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 220	0
Annen finansinntekt		5 397	0
Sum finansinntekter		134 617	0
Annen rentekostnad		36 514	0
Annen finanskostnad		4 181	0
Sum finanskostnader		40 695	0
Netto finans		93 922	0
Resultat før skattekostnad		1 620 158	0
Årsresultat		1 620 158	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 620 158	0
Sum overføringer og disponeringer		1 620 158	0



Organisasjonsnr: 931 176 765
AURORA KINO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6, 7	9 737 064	0
Sum varige driftsmidler		9 737 064	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	9	76 200	0
Andre langsiktige fordringer			
	10	327 335	0
Sum finansielle anleggsmidler		403 535	0
Sum anleggsmidler		10 140 599	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	11	981 159	0
Sum varer		981 159	0
Fordringer			
Kundefordringer			
	12	3 366 928	0
Andre kortsiktige fordringer			
		1 414 551	0
Sum fordringer		4 781 479	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	13	3 380 796	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 380 796	0
Sum omløpsmidler		9 143 434	0
SUM EIENDELER		19 284 033	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	200 000	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14, 15	5 527 648	0
Sum opptjent egenkapital		5 527 648	0
Sum egenkapital		5 727 648	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	469 294	0
Sum avsetninger for forpliktelser		469 294	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		469 294	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 128 441	0
Skyldige offentlige avgifter		811 190	0
Annen kortsiktig gjeld	10	7 147 460	0
Sum kortsiktig gjeld		13 087 091	0
Sum gjeld		13 556 385	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 284 033	0



Organisasjonsnr: 931 176 765
AURORA KINO 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. Virksomhetsoverdragelse Selskapet er nystiftet i 2023. Selskapet overtok driften fra Aurora kino IKS gjennom vedtak i generalforsamlingen 28.juni 2023, hvor alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Aurora kino IKS ble overført Aurora kino AS som kapitalforhøyelse/tingsinnskudd med virkning fra 01.05.2023. Ved overføring av virksomheten er det lagt til grunn kontinuitet for både de regnskapsmessige og skattemessige posisjonene 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: Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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. FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Skatt Selskapet er skattepliktig for inntekter vedrørende kiosk- og kafedrift, samt billettformidling av kulturbilletter. Etter juridiske vurderinger vil det benyttes en inntektsfordeling som grunnlag for skatteplikten. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt, med skattesats 22%.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



31.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10173881.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	730374.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1137233.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187426.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12228914.00	0.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for medlemmer av styret eller ledelsen.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7602692.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3185428.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10788120.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1051056.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9737064.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1051056.00	0.00



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
----------------------	--------------

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Resultatregnskap

	Note	17.02 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	1	35 422 837
Annen driftsinntekt	2	5 550 344
Sum driftsinntekter		40 973 181
Driftskostnader		
Varekostnad		-13 007 177
Lønnskostnad	3, 4, 5	-12 228 914
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	-1 051 056
Annen driftskostnad	8	-13 159 798
Sum driftskostnader		-39 446 946
Driftsresultat		1 526 236
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		129 220
Annen finansinntekt		5 397
Sum finansinntekter		134 617
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-36 514
Annen finanskostnad		-4 181
Sum finanskostnader		-40 695
Netto finans		93 922
Resultat før skattekostnad		1 620 158
Årsresultat		1 620 158
Overføringer		
Annen egenkapital		1 620 158
Sum overføringer		1 620 158



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	9 737 064
Sum varige driftsmidler		9 737 064
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	9	76 200
Andre langsiktige fordringer	10	327 335
Sum finansielle anleggsmidler		403 535
Sum anleggsmidler		10 140 599
Omløpsmidler		
Varer		
Varer	11	981 159
Sum varer		981 159
Fordringer		
Kundefordringer	12	3 366 928
Andre kortsiktige fordringer		1 414 551
Sum fordringer		4 781 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 380 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 380 796
Sum omløpsmidler		9 143 434
SUM EIENDELER		19 284 033



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	14, 15	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	14, 15	5 527 648
Sum opptjent egenkapital		5 527 648
Sum egenkapital		5 727 648
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Pensjonsforpliktelser	5	469 294
Sum avsetning for forpliktelser		469 294
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		5 128 441
Skyldige offentlige avgifter		811 190
Annen kortsiktig gjeld	10	7 147 460
Sum kortsiktig gjeld		13 087 091
Sum gjeld		13 556 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 284 033

Tromsø, 10.05.2024

Ellen Zahl Jonassen
styrets leder

Odne Harald Stunes
nestleder

Jan Martin Rishaug
styremedlem

Kurt Sverre Knudtsen
styremedlem

Linn Fallsen
styremedlem

Maja Sandvik Lockert
styremedlem

Knut Erik Sann Evensen
styremedlem

Lisa Marie Møller
varamedlem

Benjamin Arvola Notkevich
varamedlem

Pål Håkonsen
varamedlem

Amy Brox Webber
varamedlem

Marit Inga Sara Pettersen
varamedlem

Morten Skandfer
varamedlem

Eline Marie Hansen
varamedlem

Geir Martin Jensen
daglig leder



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Virksomhetsoverdragelse

Selskapet er nystiftet i 2023. Selskapet overtok driften fra Aurora kino IKS gjennom vedtak i generalforsamlingen 28.juni 2023, hvor alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Aurora kino IKS ble overført Aurora kino AS som kapitalforhøyelse/tingsinnskudd med virkning fra 01.05.2023. Ved overføring av virksomheten er det lagt til grunn kontinuitet for både de regnskapsmessige og skattemessige posisjonene

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:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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. FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Skatt

Selskapet er skattepliktig for inntekter vedrørende kiosk- og kafedrift, samt billettformidling av kulturbilletter. Etter juridiske vurderinger vil det benyttes en inntektsfordeling som grunnlag for skatteplikten. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt, med skattesats 22%.



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 1 - Salgsinntekter

	1.5.23 - 31.12.23
Billettinntekter	21 254 045
Billettformidling	3 184 192
Billettformidling (motkonto)	-3 184 192
Kiosk og Kafèinntekter	11 495 735
Reklameinntekter	1 784 473
Provisjonsinntekter	433 672
Andre inntekter	454 912
SUM	35 422 837

Note 2 - Driftstilskudd

	1.5.23-31.12.23
Driftstilskudd deltakerkommuner	1 956 977
Driftstilskudd Narvik kommune	122 000
Driftstilskudd Vardø kommune	93 000
Driftstilskudd Porsanger kommune	200 000
SUM	2 371 977

Tilskuddene gjelder for hele virksomheten.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 31

Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	17.02 - 31.12.2023	
Lønn	10 173 881	0
Arbeidsgiveravgift	730 374	0
Pensjonskostnader	1 137 233	0
Andre relaterte ytelser	187 426	0
Sum	12 228 914	0

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for medlemmer av styret eller ledelsen.



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

For personer ansatt etter 01.08.2009 har selskapet gått over til en innskuddsbasert pensjonsordning.

For personer som er ansatt før 01.08.2009 har selskapet en ytelsesbasert foretakspensjon i KLP. Pensjonen omfatter alderspensjon, AFP, atferingspensjon og uførepensjon, etterlattepensjon og barnepensjon. Ordningen som omfatter i alt 6 aktive medlemmer og 4 pensjonister per 31.12.23, fastsettes slik at folketrygd og pensjon utgjør en viss prosent av sluttlønnen.

Årets pensjonskostnad	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	478 483
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	413 646
Avkastning på pensjonsmidler	-677 350
Administrasjonskostnader	38 510
Pensjonskostnad netto	253 289
Resultatført planendringer	0
Resultatført actuarielt tap	0
Arbeidsgiveravgift	20 010
Resultatført estimatavvik	
TOTAL PENSJONSKOSTNAD	273 299

Netto pensjonsmidler fremkommer slik:

Opptjent pensjonsforpliktelse	14 667 041
Verdi av pensjonsmidler	14 396 362
Arbeidsgiveravgift	21 384
Netto forpliktelse inkl. AGA	292 063
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap eks.AGA	164 254
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap AGA	12 977
Ikke resultatførte planendringer	0
Netto pensjonsmidler i balansen	469 294

Økonomiske forutsetninger som er lagt til

grunn for beregningene:	2023
Diskonteringsrente	3,10%
Forventet avkastning på fondsmidler	5,3%
Forventet lønnsvekst	3,5%
Forventet G-regulering	3,25%
Forventet pensjonsregulering	2,8%
Amortiseringstid	7
Korridorstørrelse	10,00%
AGA sats	7,9%

Årets netto pensjonsforpliktelse fremkommer på følgende måte:

Netto forpliktelse i fjor	1 685 821
Resultatført pensjonskostnader inkl. AGA og adm.kost.	273 299
Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm	-1 380 747
AGA innbetalt premie/tilskudd	-109 079
Balanseført netto forpliktelse/ (midler) UB i år	469 294



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 17.02.	7 602 692
Tilgang i året	3 185 428
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	10 788 120
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 051 056
Balansført verdi per 31.12.	9 737 064
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 051 056

Note 7 - Investeringer

Investerings- og finansieringsoversikt	Regnskap	Budsjett
Investeringer		
Kinoteknisk utstyr Narvik	112 440	
Innstallering servere nytt billettsystem Admit One	63 840	
Ombygging Foaje Alta	66 613	
Belysning ny kiosk og foaje Alta	309 786	
Ny kiosk og Foaje Alta 2023	965 693	
Oppgradering kiosk Alta	137 094	
Popcommaskin Tromsø 2023	182 173	
Popcommaskin Kirkenes 2023	98 930	
Ny kiosk Kirkenes 2023	574 923	300 000
Touch-skjermer til QSC Tromsø	42 085	
Lydproduksjon miksepult 2023	37 570	
Skilt ny kiosk og foaje Alta	50 032	
Nye kinostoler Alta sal 1	64 479	
Servere billettsystem 2023	33 200	
Kjøledisk kafe Tromsø	36 380	
Lamper kafe tromsø	24 536	100 000
Vaskemaskin 2023	94 903	
Stekeovn kafe tromsø	11 000	
Popcornskap Tromsø 2023	168 305	
Kinoseter sal 5	11 000	
Selvbetjent POS Alta	84 361	
Selvbetjent POS Kirkenes	16 087	
Nye skjermer på bakvegg kinosaler		100 000
Laserprosjektor		1 000 000
Digitale inforskjermer		75 000
SUM	3 185 428	1 575 000



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 8 - Revisjon

	17.02 - 31.12.2023	
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	176 737	0
Andre tjenester	57 436	0
Sum godtgjørelse til revisor	234 173	0



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital for 2023	Selskapets resultat for 2023
KinoNor AS	Trondheim	31,1%	568 398	(7 941)

Aurora Kino eier 680 av 2170 aksjer. Disse har en pålydende verdi på kr. 100, samt overkurs.

Note 10 - Fordring og gjeld

Spesifikasjon langsiktige fordringer og gjeld	2023
Fordring med forfall senere enn 5 år	0
KLP Egenkapitaltilskudd	307 335
Sum fordringer med forfall senere enn 5 år	307 335

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0
---	----------

Spesifikasjon kortsiktige fordringer og gjeld	2023
Mva til gode	209 439
Andre fordringer	173 014
Forskuddsbetalte kostnader	263 152
Heggelia/Setermoen	267 109
Fordring Nav	93 949
Forskudd ansatte	138 489
Depositum Azets	31 500
Investeringer	237 899
Sum fordringer	1 414 551

Kortsiktig gjeld med forfall innen 1 år	2023
Skyldig billettoppgjør (omsetning kulturaktører) 1)	(701 333)
Periodiserte kostnader	(1 810 275)
Forhåndssalg	(80 045)
Gavekort	(2 723 453)
Andre trekk	(7 141)
Gjeld deltakere, tilbakeføring av tilskudd	(2 500)
Skyldig feriepenger og lønn	(1 822 712)

Sum annen kortsiktig gjeld	(7 147 460)
1) Omsetningen er plassert på klientkonto	

Note 11 - Varer

Varebeholdning per 31.12.2023	2023
Lager av innkjøpte varer	1 128 118
Ukurans	-146 959
Sum	981 159



AURORA KINO AS (årsregnskap)
931 176 765

Note 12 - Kundefordringer

	17.02 -
	31.12.2023
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 242 749
Opptjent ikke fakturert inntekt	124 180
Kundefordringer 31.12	3 366 928

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 531 008.

Skyldig skattetrekk er kr 447 266.

Innskudd pr. 31.12.23:	Saldo
Kasse	40 170
Bankinnskudd, driftskonti	1 111 389
Skattetrekkonto	531 008
Bankinnskudd, omsetningskonti 1)	1 322 159
Bankinnskudd, klientkonti 2)	376 070
Sum	3 380 796

1) Løpende omsetning for salg av kino- og kulturbilletter kommer inn på omsetningskontoene.

Månedlig overføres midlene herfra til de ulike klientkontoene, iht. rapporter i billettsystemet som viser fordelingen av salget for de ulike aktørene. Billettoppgjør til eksterne aktørene overføres fra klientkontoene.

2) Bankinnskudd klientkonto gjelder ikke utbetalt oppgjør og renter.

Note 14 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	200	200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Tromsø Kommune	644	64,40	Ordinære
Sør-Varanger Kommune	80	8,00	Ordinære
Alta Kommune	276	27,60	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Årsresultat	0	1 620 158	1 620 158
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	170 000	3 907 490	4 077 490
Andre endringer	30 000	0	30 000
Egenkapital 31.12.2023	200 000	5 527 648	5 727 648



KPMG AS
Sjøgata 8
N-9008 Tromsø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Aurora Kino AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aurora Kino AS som 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.

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 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 405FV-DSJ35-WE4FP-HB07A-CWW7P-UZ4JQ



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 23. mai 2024

KPMG AS

Trond Larssen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 405FV-DSJ55-WE4FP-HB07A-CWV7P-UZ4JQ



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."

Larsen, Trond

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-3651437

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-23 08:12:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 405FV-DSJ35-WEFFP-HB07A-CWW7P-UZ4IQ

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>



ÅRSREGNSKAP 2023

Aurora Kino AS

Org.nr. 931 176 765

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Årsregnskapet er utarbeidet av Azets Insight AS





AURORA KINO AS
931 176 765

Resultatregnskap

	Note	01.05.2023 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	1	35 422 836
Annen driftsinntekt	2	5 550 344
Sum driftsinntekter		40 973 180
Driftskostnader		
Varekostnad		-13 007 177
Lønnskostnad	3, 4, 5	-12 228 913
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	-1 051 057
Annen driftskostnad	8	-13 159 798
Sum driftskostnader		-39 446 945
Driftsresultat		1 526 235
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		129 220
Annen finansinntekt		5 397
Sum finansinntekter		134 617
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-36 513
Annen finanskostnad		-4 181
Sum finanskostnader		-40 694
Netto finans		93 923
Resultat før skattekostnad		1 620 158
Årsresultat		1 620 158
Overføringer		
Annen egenkapital	15	1 620 158
Sum overføringer		1 620 158



AURORA KINO AS
931 176 765

Balanse

	Note	31.12.2023	17.02.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	9 737 064	0
Sum varige driftsmidler		9 737 064	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	76 200	0
Andre langsiktige fordringer	11	327 335	0
Sum finansielle anleggsmidler		403 535	0
Sum anleggsmidler		10 140 599	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	981 159	0
Sum varer		981 159	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 366 928	0
Andre kortsiktige fordringer		1 414 551	0
Sum fordringer		4 781 479	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 380 796	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 380 796	30 000
Sum omløpsmidler		9 143 434	30 000
SUM EIENDELER		19 284 033	30 000



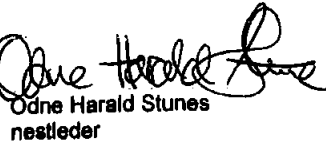
AURORA KINO AS
931 176 765

Balanse

	Note	31.12.2023	17.02.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14,15	200 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14,15	5 527 648	0
Sum opptjent egenkapital		5 527 648	0
Sum egenkapital		5 727 648	30 000
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	5	469 294	0
Sum avsetning for forpliktelser		469 294	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 128 441	0
Skyldige offentlige avgifter		811 190	0
Annen kortsiktig gjeld	11	7 147 460	0
Sum kortsiktig gjeld		13 087 091	0
Sum gjeld		13 556 385	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 284 033	30 000

Tromsø, 10.05.2024


Ellen Zahl Jonassen
styrets leder


Odne Harald Stunes
nestleder


Jan Martin Rishaug
styremedlem


Kurt Sverre Knudsen
styremedlem


Pål Håkonsen
varamedlem, på vegne av
Linn Falsen, styremedlem


Maja Sandvik Lockert
styremedlem


Knut Erik Sann Evensen
styremedlem


Geir Martin Jensen
daglig leder



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Virksomhetsoverdragelse

Selskapet er nystiftet i 2023. Selskapet overtok driften fra Aurora kino IKS gjennom vedtak i generalforsamlingen 28.juni 2023, hvor alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Aurora kino IKS ble overført Aurora kino AS som kapitalforhøyelse/tingsinnskudd med virkning fra 01.05.2023. Ved overføring av virksomheten er det lagt til grunn kontinuitet for både de regnskapsmessige og skattemessige posisjonene.

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:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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. FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Skatt

Selskapet er skattepliktig for inntekter vedrørende kiosk- og kafedrift, samt billettformidling av kulturbilletter. Etter juridiske vurderinger vil det benyttes en inntektsfordeling som grunnlag for skatteplikten. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt, med skattesats 22%.



Note 1 - Salgsinntekter

Salgsinntekter	01.05.23 - 31.12.23
Billettinntekter	21 254 045
Billettformidling	3 184 192
Billettformidling (motkonto)	-3 184 192
Kiosk og Kafèinntekter	11 495 735
Reklameinntekter	1 784 473
Provisjonsinntekter	433 672
Andre inntekter	454 912
Sum	35 422 837

Note 2 - Driftstilskudd

Driftstilskudd	01.05.23 - 31.12.23
Driftstilskudd deltakerkommuner	1 956 977
Driftstilskudd Narvik kommune	122 000
Driftstilskudd Vardø kommune	93 000
Driftstilskudd Porsanger kommune	200 000
Sum	2 371 977

Tilskuddene gjelder for hele virksomheten.

Note 3 - Antall årsverk

Fordeling per avdeling	Årsverk
Avdeling 1 - Administrasjon	3,5
Avdeling 2 - Tromsø	15,0
Avdeling 3 - Alta	4,9
Avdeling 4 - Kirkenes/Vardø	2,6
Avdeling 5 - Narvik	4,0
Avdeling 7 - Lakselv	1,0
Sum	31,0

Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	01.05.23 - 31.12.23
Lønn	10 173 880
Arbeidsgiveravgift	730 374
Pensjonskostnader	1 137 233
Andre relaterte ytelser	187 426
Sum	12 228 913

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for medlemmer av styret eller ledelsen.



Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

For personer ansatt etter 01.08.2009 har selskapet gått over til en innskuddsbasert pensjonsordning.

For personer som er ansatt før 01.08.2009 har selskapet en ytelsesbasert foretakspensjon i KLP. Pensjonen omfatter alderspensjon, AFP, attføringspensjon og uførepensjon, etterlattepensjon og barnepensjon. Ordningen som omfatter i alt 6 aktive medlemmer og 4 pensjonister per 31.12.23, fastsettes slik at folketrygd og pensjon utgjør en viss prosent av sluttlønnen.

Årets pensjonskostnad	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	478 483
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	413 646
Avkastning på pensjonsmidler	-677 350
Administrasjonskostnader	38 510
Pensjonskostnad netto	253 289
Resultatført planendringer	0
Resultatført actuarielt tap	0
Arbeidsgiveravgift	20 010
Resultatført estimatavvik	
Total pensjonskostnad	273 299

Netto pensjonsmidler fremkommer slik:

Opptjent pensjonsforpliktelse	14 667 041
Verdi av pensjonsmidler	14 396 362
Arbeidsgiveravgift	21 384
Netto forpliktelse inkl. AGA	292 063
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap eks. AGA	164 254
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap AGA	12 977
Ikke resultatførte planendringer	0
Netto pensjonsmidler i balansen	469 294

Økonomiske forutsetninger som er lagt til grunn for beregningene:

	2023
Diskonteringsrente	3,10%
Forventet avkastning på fondsmidler	5,3%
Forventet lønnsvekst	3,5%
Forventet G-regulering	3,25%
Forventet pensjonsregulering	2,8%
Amortiseringstid	7
Korridorstørrelse	10,00%
AGA sats	7,9%

Årets netto pensjonsforpliktelse fremkommer på følgende måte:

Netto forpliktelse i fjor	1 685 821
Resultatført pensjonskostnader inkl. AGA og adm. kost.	273 299
Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm.	-1 380 747
AGA innbetalt premie/tilskudd	-109 079
Balansført netto forpliktelse/ (midler) UB i år	469 294



Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.23	7 602 692
Tilgang i året	3 185 428
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	10 788 120
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	- 1 051 056
Balansført verdi per 31.12.	9 737 064
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 051 056

Note 7 – Investeringer

Investeringer	Regnskap	Budsjett
Kinoteknisk utstyr Narvik	112 440	
Innstillinger servere nytt billettsystem Admit One	63 840	
Ombygging Foaje Alta	66 613	
Belysning ny kiosk og foaje Alta	309 786	
Ny kiosk og Foaje Alta 2023	965 693	
Oppgradering kiosk Alta	137 094	
Popcornmaskin Tromsø 2023	182 173	
Popcornmaskin Kirkenes 2023	98 930	
Ny kiosk Kirkenes 2023	574 923	300 000
Touch-skjermer til QSC Tromsø	42 085	
Lydproduksjon miksepult 2023	37 570	
Skilt ny kiosk og foaje Alta	50 032	
Nye kinostoler Alta sal 1	64 479	
Servere billettsystem 2023	33 200	
Kjøledisk kafe Tromsø	36 380	
Lamper kafe tromsø	24 536	100 000
Vaskemaskin 2023	94 903	
Stekeovn kafe tromsø	11 000	
Popcornskap Tromsø 2023	168 305	
Kinoseter sal 5	11 000	
Selvbetjent POS Alta	84 361	
Selvbetjent POS Kirkenes	16 087	
Nye skjermer på bakvegg kinosaler		100 000
Laserprosjektor		1 000 000
Digitale inforskjermer		75 000
Sum	3 185 428	1 575 000



Note 8 - Revisjon

	01.05.23 - 31.12.23
Godtgjørelse til revisor	
Revisjon	176 737
Andre tjenester	57 436
Sum godtgjørelse til revisor	234 173

Note 9 - Kundefordringer

	31.12.23
Spesifikasjon av kundefordringer	
Kundefordringer til pålydende 31.12.2023	3 242 749
Opptjent ikke fakturert inntekt	124 180
Kundefordringer 31.12.2023	3 366 928

Note 10 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 2023	Selskapets resultat 2023
KinoNor AS	Trondheim	31,1%	568 398	-7 941

Aurora Kino eier 680 av 2170 aksjer. Disse har en pålydende verdi på kr. 100, samt overkurs.



Note 11 - Fordring og gjeld

Spesifikasjon langsiktige fordringer og gjeld	31.12.23
Fordring med forfall senere enn 5 år	0
KLP Egenkapitaltilskudd	307 335
Sum fordringer med forfall senere enn 5 år	307 335

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0
Sum gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Spesifikasjon kortsiktige fordringer og gjeld	31.12.23
Mva til gode	209 439
Andre fordringer	173 014
Forskuddsbetalte kostnader	263 152
Heggelia/Setermoen	267 109
Fordring Nav	93 949
Forskudd ansatte	138 489
Depositum Azets	31 500
Investeringer	237 899
Sum fordringer	1 414 551

Kortsiktig gjeld med forfall innen 1 år	31.12.23
Skyldig billettoppgjør (omsetning kulturaktører) 1)	(701 333)
Periodiserte kostnader	(1 810 275)
Forhåndssalg	(80 045)
Gavekort	(2 723 453)
Andre trekk	(7 141)
Gjeld deltakere, tilbakeføring av tilskudd	(2 500)
Skyldig feriepenger og lønn	(1 822 713)
Sum annen kortsiktig gjeld	(7 147 460)

1) Omsetningen er plassert på klientkonto

Note 12 - Varer

Varebeholdning per 31.12.2023	31.12.23
Lager av innkjøpte varer	1 128 118
Ukurans	-146 959
Sum	981 159



Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 531 008.

Skyldig skattetrekk er kr 457 266.

Innskudd pr. 31.12.23:	Saldo
Kasse	40 170
Bankinnskudd, driftskonti	1 111 389
Skattetrekkskonto	531 008
Bankinnskudd, omsetningskonti 1)	1 322 159
Bankinnskudd, klientkonti 2)	376 070
Sum	3 380 796

1) Løpende omsetning for salg av kino- og kulturbilletter kommer inn på omsetningskontoene.

Månedlig overføres midlene herfra til de ulike klientkontoene, iht. rapporter i billettsystemet som viser fordelingen av salget for de ulike aktørene. Billettoppgjør til eksterne aktørene overføres fra klientkontoene.

2) Bankinnskudd klientkonto gjelder ikke utbetalt oppgjør og renter.

Note 14 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	200	200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tromsø Kommune	644	64,40 %	Ordinære
Sør-Varanger Kommune	80	8,00 %	Ordinære
Alta Kommune	276	27,60%	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Kapitalstiftelse	30 000		30 000
Tingsinnskudd	170 000	3 907 490	4 077 490
Årets resultat		1 620 159	1 620 159
Egenkapital 31.12.2023	200 000	5 527 648	5 727 648