



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 032 997
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS
Forretningsadresse: Kirkegaten 24
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 358 239	1 923 826
Annen driftsinntekt		5 320 267	3 440 918
Sum inntekter		8 678 506	5 364 743
Kostnader			
Varekostnad		2 187 254	1 394 947
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 985 043	1 337 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	23 746	11 873
Annen driftskostnad	6, 7	3 110 990	2 305 582
Sum kostnader		7 307 033	5 049 670
Driftsresultat		1 371 472	315 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 163
Annen finansinntekt		5 762	9 075
Sum finansinntekter		5 762	10 238
Annen rentekostnad		4 369	
Annen finanskostnad		3 000	6 500
Sum finanskostnader		7 369	6 500
Netto finans		-1 607	3 738
Ordinært resultat før skattekostnad		1 369 865	318 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 369 865	318 811
Årsresultat		1 369 865	318 811
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 369 865	318 811
Sum overføringer og disponeringer		1 369 865	318 811



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	112 500	112 500
Sum immaterielle eiendeler		112 500	112 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	59 366	83 112
Sum varige driftsmidler		59 366	83 112
Sum anleggsmidler		171 866	195 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 142	25 143
Sum varer		61 142	25 143
Fordringer			
Kundefordringer	8	676 655	906 406
Andre fordringer	9	31 484	9 445
Sum fordringer		708 139	915 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 445 913	1 788 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 445 913	1 788 118
Sum omløpsmidler		4 215 193	2 729 111
SUM EIENDELER		4 387 059	2 924 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00)	11	110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-8 500	-39 000
Annen innskutt egenkapital	13	-1 500	-15 000
Sum innskutt egenkapital	13	100 000	56 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11, 13	2 940 333	1 570 469
Sum opptjent egenkapital		2 940 333	1 570 469
Sum egenkapital	13	3 040 333	1 626 469
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 655	290 719
Skyldige offentlige avgifter		96 931	66 350
Annen kortsiktig gjeld		1 214 140	941 185
Sum kortsiktig gjeld		1 346 726	1 298 254
Sum gjeld		1 346 726	1 298 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 387 059	2 924 723



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 562170

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 032 997
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS
Forretningsadresse: Kirkegaten 24
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 998 032 997
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 358 239	1 923 826
Annen driftsinntekt		5 320 267	3 440 918
Sum inntekter		8 678 506	5 364 743
Kostnader			
Varekostnad		2 187 254	1 394 947
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 985 043	1 337 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	23 746	11 873
Annen driftskostnad	6, 7	3 110 990	2 305 582
Sum kostnader		7 307 033	5 049 670
Driftsresultat		1 371 472	315 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 163
Annen finansinntekt		5 762	9 075
Sum finansinntekter		5 762	10 238
Annen rentekostnad		4 369	
Annen finanskostnad		3 000	6 500
Sum finanskostnader		7 369	6 500
Netto finans		-1 607	3 738
Ordinært resultat før skattekostnad		1 369 865	318 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 369 865	318 811
Årsresultat		1 369 865	318 811
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 369 865	318 811
Sum overføringer og disponeringer		1 369 865	318 811



Organisasjonsnr: 998 032 997
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	112 500	112 500
Sum immaterielle eiendeler		112 500	112 500

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	59 366	83 112
Sum varige driftsmidler		59 366	83 112

Sum anleggsmidler		171 866	195 612
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		61 142	25 143
Sum varer		61 142	25 143

Fordringer

Kundefordringer	8	676 655	906 406
Andre fordringer	9	31 484	9 445
Sum fordringer		708 139	915 851

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 445 913	1 788 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 445 913	1 788 118

Sum omløpsmidler		4 215 193	2 729 111
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 387 059	2 924 723
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00)	11	110 000	110 000
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-8 500	-39 000
Annen innskutt egenkapital	13	-1 500	-15 000
Sum innskutt egenkapital	13	100 000	56 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11, 13	2 940 333	1 570 469
Sum opptjent egenkapital		2 940 333	1 570 469
Sum egenkapital	13	3 040 333	1 626 469
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 655	290 719
Skyldige offentlige avgifter		96 931	66 350
Annen kortsiktig gjeld		1 214 140	941 185
Sum kortsiktig gjeld		1 346 726	1 298 254
Sum gjeld		1 346 726	1 298 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 387 059	2 924 723



Organisasjonsnr: 998 032 997
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT 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 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1657054.00	1112330.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	244176.00	159429.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25443.00	13898.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58370.00	51612.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1985043.00	1337269.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Mørselskapet 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>



Årsregnskap for 2021

**GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS
1633 GAMLE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Doc ID: fa7ca524724531a40c014845903164d5b2a94462

**Resultatregnskap for 2021
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 358 239	1 923 826
Annen driftsinntekt		5 320 267	3 440 918
Sum driftsinntekter		8 678 506	5 364 743
Varekostnad		(2 187 254)	(1 394 947)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 985 043)	(1 337 268)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	(23 746)	(11 873)
Annen driftskostnad	6, 7	(3 110 990)	(2 305 582)
Sum driftskostnader		(7 307 033)	(5 049 670)
Driftsresultat		1 371 472	315 073
Annen renteinntekt		0	1 163
Annen finansinntekt		5 762	9 075
Sum finansinntekter		5 762	10 238
Annen rentekostnad		(4 369)	0
Annen finanskostnad		(3 000)	(6 500)
Sum finanskostnader		(7 369)	(6 500)
Netto finans		(1 607)	3 738
Ordinært resultat før skattekostnad		1 369 865	318 811
Ordinært resultat		1 369 865	318 811
Årsresultat		1 369 865	318 811
Overføringer			
Annen egenkapital		1 369 865	318 811
Sum overføringer og disponeringer		1 369 865	318 811

**Balanse pr. 31. desember 2021**
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00)	11	110 000	110 000
Beholdning av egne aksjer	11, 12	(8 500)	(39 000)
Annen innskutt egenkapital	13	(1 500)	(15 000)
Sum innskutt egenkapital	13	100 000	56 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11, 13	2 940 333	1 570 469
Sum opptjent egenkapital		2 940 333	1 570 469
Sum egenkapital	13	3 040 333	1 626 469
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 655	290 719
Skyldige offentlige avgifter		96 931	66 350
Annen kortsiktig gjeld		1 214 140	941 185
Sum kortsiktig gjeld		1 346 726	1 298 254
Sum gjeld		1 346 726	1 298 254
Sum egenkapital og gjeld		4 387 059	2 924 723

Fredrikstad, 08.06.2022

Jørgen Schrøder Aahonsen
Styrets leder
Nora Gangfløt
Styremedlem
Eva-Lotta Cecilia Sandberg
Styremedlem
Anette Gulliksen Gjone
Styremedlem
Kari Marthe Edvardsen
Styremedlem
Torill Frydenlund
Daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2021
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	112 500	112 500
Sum immaterielle eiendeler		112 500	112 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	59 366	83 112
Sum varige driftsmidler		59 366	83 112
Sum anleggsmidler		171 866	195 612
Omløpsmidler			
Varer		61 142	25 143
Sum varer		61 142	25 143
Fordringer			
Kundefordringer	8	676 655	906 406
Andre fordringer	9	31 484	9 445
Sum fordringer		708 139	915 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 445 913	1 788 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 445 913	1 788 118
Sum omløpsmidler		4 215 193	2 729 111
Sum eiendeler		4 387 059	2 924 723



Noter 2021

GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 657 054	1 112 330
Arbeidsgiveravgift	244 176	159 429
Pensjonskostnader	25 443	13 898
Andre ytelser	58 370	51 612
Sum	1 985 043	1 337 269

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	112 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	112 500

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	112 500

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	119 985
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	119 985

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(36 873)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(60 619)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	59 366

Årets avskrivninger	(23 746)
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 445	41 650
Andre tjenester	12 500	24 500
Sum godtgjørelse til revisor	50 945	66 150



Note 7 - Nærstående

Det er i 2021 kjøpt tjenester av nærstående selskap, Tech Hub AS, hvor styreleder er medeier, med kr. 129 319.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	826 655	1 056 406
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	676 655	906 406

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 287. Skyldig skattetrekk er kr 35 204.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 100	100,00	110 000,00
Sum	1 100		110 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Beer, Anders	183	16,64%	Ordinære aksjer
BERG MARIANNE	183	16,64%	Ordinære aksjer
NORTHMAN AS	183	16,64%	Ordinære aksjer
ROAR PAULSRUD AS	183	16,64%	Ordinære aksjer
ROAR STEEN EDVARSEN	183	16,64%	Ordinære aksjer
EKER DESIGN AS	100	9,09%	Ordinære aksjer
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS	85	7,73%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeelere

Aksjonærene har iht vedtektene ikke krav på utbytte.

Note 12 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	85	100,00	7,73 %

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	110 000	(39 000)	(15 000)	1 570 469	1 626 469
Endring egne aksjer		30 500			30 500
Økning annen innskutt EK			13 500		13 500
Årets resultat				1 369 865	1 369 865
Egenkapital 31.12.2021	110 000	(8 500)	(1 500)	2 940 333	3 040 333



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Gamlebyen Festivaldrift AS

Orgnr. 998 032 997

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gamlebyen Festivaldrift AS som viser et **overskudd på kr. 1.369.865**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning om 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 revisjon 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 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>.

Sarpsborg onsdag 8. juni 2022

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Noter 2021 GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 657 054	1 112 330
Arbeidsgiveravgift	244 176	159 429
Pensjonskostnader	25 443	13 898
Andre ytelser	58 370	51 612
Sum	1 985 043	1 337 269

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	112 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	112 500

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	112 500

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	119 985
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	119 985

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(36 873)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(60 619)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	59 366

Årets avskrivninger	(23 746)
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 445	41 650
Andre tjenester	12 500	24 500
Sum godtgjørelse til revisor	50 945	66 150



Note 7 - Nærstående

Det er i 2021 kjøpt tjenester av nærstående selskap, Tech Hub AS, hvor styreleder er medeier, med kr. 129 319.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	826 655	1 056 406
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	676 655	906 406

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 287. Skyldig skattetrekk er kr 35 204.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 100	100,00	110 000,00
Sum	1 100		110 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Beer, Anders	183	16,64%	Ordinære aksjer
BERG MARIANNE	183	16,64%	Ordinære aksjer
NORTHMAN AS	183	16,64%	Ordinære aksjer
ROAR PAULSRUD AS	183	16,64%	Ordinære aksjer
ROAR STEEN EDVARDSEN	183	16,64%	Ordinære aksjer
EKER DESIGN AS	100	9,09%	Ordinære aksjer
GAMLEBYEN FESTIVALDRIFT AS	85	7,73%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjonærene har iht vedtektene ikke krav på utbytte.

Note 12 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	85	100,00	7,73 %

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	110 000	(39 000)	(15 000)	1 570 469	1 626 469
Endring egne aksjer		30 500			30 500
Økning annen innskutt EK			13 500		13 500
Årets resultat				1 369 865	1 369 865
Egenkapital 31.12.2021	110 000	(8 500)	(1 500)	2 940 333	3 040 333