



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 396 469
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: CINEMATEKET I KRISTIANSAND
Forretningsadresse: Aladdin kino
Kongens gate 6
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Janne Molberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		285 682	202 730
Annen driftsinntekt		1 176 225	1 107 000
Sum inntekter		1 461 907	1 309 730
Kostnader			
Varekostnad	1	61 165	17 054
Lønnskostnad	2	744 431	608 512
Avskrivning på varige driftsmidler	3	20 000	20 000
Annen driftskostnad	4	830 814	671 927
Sum kostnader		1 656 409	1 317 493
Driftsresultat		-194 503	-7 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		851	1 399
Annen finansinntekt		11	-381
Sum finansinntekter		862	1 018
Annen rentekostnad		283	262
Annen finanskostnad		347	511
Sum finanskostnader		630	773
Netto finans		232	244
Ordinært resultat før skattekostnad		-194 270	-7 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		-194 270	-7 518
Årsresultat		-194 270	-7 518
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-194 270	-7 518
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-194 270	-7 518
Sum overføringer og disponeringer		-194 270	-7 518



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	31 667	51 667
Sum varige driftsmidler		31 667	51 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			21 880
Sum finansielle anleggsmidler			21 880
Sum anleggsmidler		31 667	73 547
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 100	
Andre fordringer	5	173 477	85 786
Sum fordringer		189 577	85 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	302 966	518 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 966	518 107
Sum omløpsmidler		492 543	603 893
SUM EIENDELER		524 210	677 440
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	383 707	577 977
Sum opptjent egenkapital		383 707	577 977
Sum egenkapital		383 707	577 977
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 141	5 558
Skyldig offentlige avgifter		49 111	25 060
Annen kortsiktig gjeld		78 251	68 845
Sum kortsiktig gjeld		140 503	99 463
Sum gjeld		140 503	99 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 210	677 440



**Årsoppgjør 2017
for
Cinematket i Kristiansand**

Foretaksnr. 990396469



Cinematket I Kristiansand

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		285 682	202 730
Annen driftsinntekt			
3400 OFFENTLIGE TILSKUDD		323 000	317 000
3401 Annen Støtte		870 000	790 000
3991 Opptjent ikke fakt. inntekter		(16 775)	0
Sum Annen driftsinntekt		1 176 225	1 107 000
Sum driftsinntekter		1 461 907	1 309 730
Driftskostnader			
Varekostnad	1	61 165	17 054
Lønnskostnad	2	744 431	608 512
Avskrivning på varige driftsmidler	3	20 000	20 000
Annen driftskostnad	4	830 814	671 927
Sum driftskostnader		1 656 409	1 317 493
DRIFTSRESULTAT		(194 503)	(7 762)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		851	1 399
Annen finansinntekt		11	(381)
Sum finansinntekter		862	1 018
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		283	262
Annen finanskostnad		347	511
Sum finanskostnader		630	773
NETTO FINANSPOSTER		232	245
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(194 270)	(7 518)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(194 270)	(7 518)
ARSRESULTAT		(194 270)	(7 518)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(194 270)	(7 518)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(194 270)	(7 518)



Cinemateket I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	31 667	51 667
Sum varige driftsmidler		31 667	51 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	21 880
Sum finansielle anleggsmidler		0	21 880
SUM ANLEGGSMIDLER		31 667	73 547
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		16 100	0
Andre fordringer	5	173 477	85 786
Sum fordringer		189 577	85 786
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	302 966	518 107
SUM OMLØPSMIDLER		492 543	603 893
SUM EIENDELER		524 210	677 440
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	383 707	577 977
Sum opptjent egenkapital		383 707	577 977
SUM EGENKAPITAL		383 707	577 977
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 141	5 558
Skyldig offentlige avgifter		49 111	25 060
Annen kortsiktig gjeld		78 251	68 845
SUM KORTSIKTIG GJELD		140 503	99 463
SUM GJELD		140 503	99 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 210	677 440

Kristiansand, 30/5-18

Morten Prytz
Styrets leder

Kristian Landmark
Styremedlem

Janne Molberg
Daglig leder

Jon Puntervold
Styremedlem

Danckert Monrad Krohn
Styremedlem



Cinemateket I Kristiansand

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kundefordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Varekostnad

Noter for Cinemateket I Kristiansand

Organisasjonsnr. 990396469



Cinematket I Kristiansand

Noter 2017

Varekostnad gjelder arrangementer og bar.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	608 656	527 753
Arbeidsgiveravgift	101 850	66 447
Totalt	744 431	608 512

Lønn til Daglig leder, Janne Molberg, utgjorde i 2017 kr 462.829

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Prosjektor
Anskaffelseskost pr. 1/1	120 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	68 333
+ Ordinære avskrivninger	20 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	88 333
Balanseført verdi pr 31/12	31 667
Prosentats for ord. avskr.	17%

Note 4 - Annen driftskostnad

Virksomheten har pusset opp lokalene, og investert i ny bar, nye møbler og utstyr.

Det gjør at kostnadene til inventar er høyere enn normalt, totalt kr 183.191.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

Noter for Cinematket I Kristiansand

Organisasjonsnr. 990396469



Cinemateket I Kristiansand

Noter 2017

	I år	I fjor
Revisjon	12 150	12 150
Totalt	12 150	12 150

Beløpene er eksklusiv mva.

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer gjelder:

Betaling til Aladdin Drift, kr 25.000, til "buffer" i tilfelle noe skal skje,

tilgode mva med kr 43.232,

forskuddsbetalte kostnader med kr 9.427,

og beløp som blir refundert fra NAVi 2018 som gjelder 2017, kr 95.000.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 548.

Note 7 - Annen egenkapital

Annen egenkapital tilsvarer resultatet for prosjektperioden medio 2006, t.o.m 2017.



BDO AS
Tangen 8
4608 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Cinemateket i Kristiansand

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cinemateket i Kristiansands årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 stiftelsens 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 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav



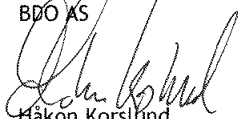
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Kristiansand, 27. juni 2018
BDO AS


Håkon Korslund
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Cinemateket i Kristiansand - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.