



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 061 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMETIKKEN KULTURREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Tollbugata 16
9800 VADSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørg Vingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 607 998	619 290
Annen driftsinntekt		-116 181	90 000
Sum inntekter		1 491 817	709 290
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 223 909	769 639
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 787	5 191
Annen driftskostnad	1	252 421	201 970
Sum kostnader		1 484 117	976 800
Driftsresultat		7 700	-267 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	53
Sum finansinntekter		46	53
Annen rentekostnad		314	
Annen finanskostnad		283	162
Sum finanskostnader		597	162
Netto finans		-551	-109
Ordinært resultat før skattekostnad		7 149	-267 620
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 149	-267 620
Årsresultat		7 149	-267 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 149	-267 620
Totalresultat		7 149	-267 620
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		7 149	-267 620



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	5	7 149	-267 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	10 385	18 172
Sum varige driftsmidler		10 385	18 172
Sum anleggsmidler		10 385	18 172
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		278 662	227 575
Andre kortsiktige fordringer		46 410	1 926
Sum fordringer		325 072	229 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	119 476	74 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 476	74 315
Sum omløpsmidler		444 548	303 816
SUM EIENDELER		454 933	321 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		-7 166	-7 166
Sum innskutt egenkapital		22 834	22 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	260 748	267 897
Sum opptjent egenkapital		-260 748	-267 897
Sum egenkapital		-237 914	-245 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 030	20 549
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		142 565	93 132
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld		324 751	352 850
Annen kortsiktig gjeld		208 501	100 520
Sum kortsiktig gjeld		692 847	567 051
Sum gjeld		692 847	567 051
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		454 933	321 988



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hermetikken Kulturregnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hermetikken Kulturregnskap AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet har et resultat på 7 149 kr i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 260 748. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X1717-MZ1E5-W72TY-OFAY6-B26SP-CV7XZ



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."

Knut Aksel Haugen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-05-12 06:02:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: X1717-MZ1E5-W727Y-OFAY6-B26SP-CV7XZ

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2019

Hermetikken Kulturregnskap AS

Organisasjonsnr: 920 061 052



Resultatregnskap

Hermetikken Kulturregnskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 607 998	619 290
Annen driftsinntekt		-116 181	90 000
Sum driftsinntekter		1 491 817	709 290
Lønnskostnad	1	1 223 909	769 639
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 787	5 191
Annen driftskostnad	1	252 421	201 970
Sum driftskostnader		1 484 117	976 800
Driftsresultat		7 700	-267 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	53
Annen rentekostnad		314	0
Annen finanskostnad		283	162
Resultat av finansposter		-551	-109
Ordinært resultat før skattekostnad		7 149	-267 620
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		7 149	-267 620
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		7 149	0
Overført til udekket tap		0	267 620
Sum overføringer	5	7 149	-267 620



Balanse

Hermetikken Kulturregnskap AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	10 385	18 172
Sum varige driftsmidler		10 385	18 172
Sum anleggsmidler		10 385	18 172
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		278 662	227 575
Andre kortsiktige fordringer		46 410	1 926
Sum fordringer		325 072	229 501
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	119 476	74 315
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		119 476	74 315
Sum omløpsmidler		444 548	303 816
Sum eiendeler		454 933	321 988



Balanse

Hermetikken Kulturregnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 166	-7 166
Sum innskutt egenkapital		22 834	22 834
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-260 748	-267 897
Sum opptjent egenkapital		-260 748	-267 897
Sum egenkapital		-237 914	-245 063
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		17 030	20 549
Skyldig offentlige avgifter		142 565	93 132
Kortsiktig konserngjeld		324 751	352 850
Annen kortsiktig gjeld		208 501	100 520
Sum kortsiktig gjeld		692 847	567 051
Sum gjeld		692 847	567 051
Sum egenkapital og gjeld		454 933	321 988

Vadsø, 27.03.2020
Styret i Hermetikken Kulturregnskap AS

Jens-Harald Jenssen
styremedlem

Mette Cecilie Tennås Westlie
styreleder

Björg Vingen
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godgjørrelser, lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 195 664	741 451
Pensjonskostnader	25 045	18 267
Andre ytelser	3 200	9 921
Sum	1 223 909	769 639

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	609 163	0
Sum	609 163	0

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til daglig leder, ansatte eller aksjeeiere.



Noter til regnskapet 2019

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 27 700. Av dette er kr 9 600 kostnader knyttet til teknisk bistand ifb med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 149	-267 620
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 881	13 182
Anvendelse av fremførbart underskudd	-10 030	0
Skattepliktig inntekt	0	-254 438
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-1 063	1 818	2 881
Fordringer	-15 000	-15 000	0
Sum	-16 063	-13 182	2 881
Akkumulert fremførbart underskudd	-251 851	-261 881	-10 030
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	267 914	275 063	7 149
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	51 358	46 004

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1000	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Hermetikken Kultur næringshage AS		30	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-7 166	-267 897	-245 063
Årets resultat			7 149	7 149
Pr 31.12	30 000	-7 166	-260 748	-237 914

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det akkumulerte udekkede tapet pr. 31.12.2019 er på kr 260 748. Dette var forventet ut fra valg av oppbygging av selskapet, blant annet høye opplæringskostnader.

Selskapets styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig. Dette baserer seg på at styret setter i verk flere tiltak for å oppnå et bedre resultat av selskapets virksomhet. Styret har derfor tro på fremtidige positive resultater. Hermetikken Kultur regnskap AS inngår i morselskapets langsiktige satsing på regnskap - og økonomitjenester for kultur næringsbedrifter. Morselskapet er største kreditor.



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	23 363	23 363
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	23 363	23 363
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-12 978	-12 978
Balanseført verdi 31.12	10 385	10 385
Årets avskrivninger	7 787	7 787
Avskrivningssats	33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	