



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 413 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I BERGEN AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 005 285	12 784 752
Annen driftsinntekt		4 387 220	1 748 417
Sum inntekter		37 392 505	14 533 169
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 636 462	4 817 540
Lønnskostnad	1	16 871 594	6 264 640
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 336	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	14 424 960	5 332 181
Sum kostnader		40 941 352	16 414 361
Driftsresultat		-3 548 847	-1 881 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			6 863
Annen renteinntekt		94 440	756
Annen finansinntekt		1 832	26 285
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		9 402	
Sum finansinntekter		105 674	33 904
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 455	3 786
Annen rentekostnad		6 910	503
Annen finanskostnad		592	2 704
Sum finanskostnader		363 957	6 994
Netto finans		-258 283	26 910
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 807 130	-1 854 281
Skattekostnad på resultat	3	-807 308	-392 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 999 822	-1 461 853
Årsresultat	4	-2 999 822	-1 461 853



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 999 822	-1 461 853
Totalresultat		-2 999 822	-1 461 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 999 822	-1 461 853
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 999 822	-1 461 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	28 482	18 187
Sum immaterielle eiendeler		28 482	18 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		91 699	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2		
Sum varige driftsmidler	2	91 699	
Sum anleggsmidler		120 181	18 187
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		752 420	750 201
Fordringer			
Kundefordringer		1 632 069	1 110 480
Andre kortsiktige fordringer		1 557 783	369 626
Konsernfordringer	5	7 440 321	5 535 627
Sum fordringer		10 630 172	7 015 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 147 984	1 057 745
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 147 984	1 057 745
Sum omløpsmidler		13 530 576	8 823 680
SUM EIENDELER		13 650 757	8 841 867

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	7	38 982	38 982
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		3 444 379	618 606
Sum innskutt egenkapital		3 483 361	657 588
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 588 779	411 043
Sum opptjent egenkapital		-2 588 779	411 043
Sum egenkapital	4	894 582	1 068 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		920 839	1 665 992
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		1 660 851	1 417 435
Gjeld til konsernselskaper	5	7 337 649	1 400 783
Annen kortsiktig gjeld		2 836 835	3 289 026
Sum kortsiktig gjeld		12 756 175	7 773 235
Sum gjeld		12 756 175	7 773 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 650 757	8 841 867



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 612488

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 413 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURHUSET I BERGEN AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 005 285	12 784 752
Annen driftsinntekt		4 387 220	1 748 417
Sum inntekter		37 392 505	14 533 169
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 636 462	4 817 540
Lønnskostnad	1	16 871 594	6 264 640
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 336	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	14 424 960	5 332 181
Sum kostnader		40 941 352	16 414 361
Driftsresultat		-3 548 847	-1 881 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			6 863
Annen renteinntekt		94 440	756
Annen finansinntekt		1 832	26 285
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		9 402	
Sum finansinntekter		105 674	33 904
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 455	3 786
Annen rentekostnad		6 910	503
Annen finanskostnad		592	2 704
Sum finanskostnader		363 957	6 994
Netto finans		-258 283	26 910
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 807 130	-1 854 281
Skattekostnad på resultat	3	-807 308	-392 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 999 822	-1 461 853
Årsresultat	4	-2 999 822	-1 461 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 999 822	-1 461 853



Totalresultat		-2 999 822	-1 461 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 999 822	-1 461 853
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 999 822	-1 461 853



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	28 482	18 187
Sum immaterielle eiendeler		28 482	18 187

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		91 699	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2		
Sum varige driftsmidler	2	91 699	

Sum anleggsmidler		120 181	18 187
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		752 420	750 201
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		1 632 069	1 110 480
Andre kortsiktige fordringer		1 557 783	369 626
Konsernfordringer	5	7 440 321	5 535 627
Sum fordringer		10 630 172	7 015 733

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 147 984	1 057 745
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 147 984	1 057 745

Sum omløpsmidler		13 530 576	8 823 680
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		13 650 757	8 841 867
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	7	38 982	38 982
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		3 444 379	618 606
Sum innskutt egenkapital		3 483 361	657 588



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 588 779	411 043
Sum opptjent egenkapital		-2 588 779	411 043
Sum egenkapital	4	894 582	1 068 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		920 839	1 665 992
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		1 660 851	1 417 435
Gjeld til konsernselskaper	5	7 337 649	1 400 783
Annen kortsiktig gjeld		2 836 835	3 289 026
Sum kortsiktig gjeld		12 756 175	7 773 235
Sum gjeld		12 756 175	7 773 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 650 757	8 841 867



Organisasjonsnr: 815 413 962
KULTURHUSET I BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

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

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kulturhuset I Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kulturhuset I Bergen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 avviklet.

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.

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 årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Kulturhuset I Bergen AS

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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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.

Bergen, 26. juni 2024
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretn...ulturhuset i Bergen AS

Name

Date

Johansen, Helge-Roald

2024-06-26

Identification

 bankID Johansen, Helge-Roald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023 Kulturhuset I Bergen AS

Org.nr.: 815 413 962



Kulturhuset I Bergen AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	33 005 285	12 784 752
	Annen driftsinntekt	4 387 220	1 748 417
	Sum driftsinntekter	<u>37 392 505</u>	<u>14 533 169</u>
	Varekostnad	9 636 462	4 817 540
1	Lønnskostnad	16 871 594	6 264 640
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8 336	0
1	Annen driftskostnad	14 424 960	5 332 181
	Sum driftskostnader	<u>40 941 352</u>	<u>16 414 361</u>
	Driftsresultat	<u>-3 548 847</u>	<u>-1 881 191</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	6 863
	Annen renteinntekt	94 440	756
	Annen finansinntekt	1 832	26 285
	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9 402	0
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	356 455	3 786
	Annen rentekostnad	6 910	503
	Annen finanskostnad	592	2 704
	Resultat av finansposter	<u>-258 283</u>	<u>26 910</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-3 807 130</u>	<u>-1 854 281</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>-807 308</u>	<u>-392 428</u>
4	Årsresultat	<u>-2 999 822</u>	<u>-1 461 853</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	2 999 822	1 461 853
4	Sum overføringer	<u>-2 999 822</u>	<u>-1 461 853</u>



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
3	Utsatt skattefordel	28 482	18 187
	Sum immaterielle eiendeler	<u>28 482</u>	<u>18 187</u>
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	91 699	0
2	Sum varige driftsmidler	<u>91 699</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>120 181</u>	<u>18 187</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>752 420</u>	<u>750 201</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 632 069	1 110 480
5	Fordring på konsernselskaper	7 440 321	5 535 627
	Andre kortsiktige fordringer	1 557 783	369 626
	Sum fordringer	<u>10 630 172</u>	<u>7 015 733</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 147 984</u>	<u>1 057 745</u>
	Sum omløpsmidler	<u>13 530 576</u>	<u>8 823 680</u>
	SUM EIENDELER	<u>13 650 757</u>	<u>8 841 867</u>



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	38 982	38 982
	Annen innskutt egenkapital	3 444 379	618 606
	Sum innskutt egenkapital	<u>3 483 361</u>	<u>657 588</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-2 588 779	411 043
	Sum opptjent egenkapital	<u>-2 588 779</u>	<u>411 043</u>
4	Sum egenkapital	<u>894 582</u>	<u>1 068 631</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	920 839	1 665 992
	Skyldige offentlige avgifter	1 660 851	1 417 435
5	Gjeld til konsernselskaper	7 337 649	1 400 783
	Annen kortsiktig gjeld	2 836 835	3 289 026
	Sum kortsiktig gjeld	<u>12 756 175</u>	<u>7 773 235</u>
	Sum gjeld	<u>12 756 175</u>	<u>7 773 235</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>13 650 757</u>	<u>8 841 867</u>

Bergen 26. juni 2024,

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andel av innestående/trekk på konsernkontoe presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Kulturhuset I Bergen AS
Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	14 444 843	5 285 022
AGA	1 913 943	746 884
Pensjonskostnader	287 813	53 462
Andre Ytelser	224 995	179 272
Sum	16 871 594	6 264 640

Selskapet har i 2023 sysselsatt 24 årsverk.

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Pensjonsforpliktelser

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

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2023 kr 101 920 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Tilgang kjøpte anleggsmidler	100 035
Anskaffelseskost 31.12.2023	100 035
Årets ordinære avskrivninger	8 336
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	8 336
Årets avskrivning og nedskrivning	8 336
Bokført verdi 31.12.2023	91 699
Økonomisk levetid	0-5 år



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-398 757
Endring i utsatt skatt	-807 308	6 329
Skattekostnad ordinært resultat	-807 308	-392 428
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 807 130	-1 854 281
Permanente forskjeller	137 549	70 516
Endring i midlertidige forskjeller	46 796	-28 768
Mottatt konsernbidrag	3 622 786	1 812 532
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-797 013	-398 757
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	797 013	398 757
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-54 464	-82 669	-28 205
Varebeholdning	0	0	1
Fordringer	-75 000	0	75 000
Sum	-129 464	-82 668	46 796
Grunnlag for utsatt skattefordel	-129 464	-82 668	46 796
Utsatt skattefordel (22 %)	-28 482	-18 187	10 295

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	38 982	618 606	411 043	1 068 631
Årets resultat			-2 999 822	-2 999 822
Konsernbidrag mottatt		2 825 773		2 825 773
Pr. 31.12.2023	38 982	3 444 379	-2 588 779	894 582



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2023	2022
Fordring på AS Dikterstuerne	3 817 535	5 535 627
Fordring konsernbidrag	3 622 786	0
Sum	7 440 321	5 535 627

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
	Gjeld til konsernselskap	7 337 649
Sum	7 337 649	1 400 783

Selskapet inngår i konsernkontoordning der De Bergenske Holding AS er kontoinnehaver for toppkonto. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår i ordningen. Kulturhuset i Bergen AS har netto kassakreditt i konsernkontoordningen på kr 7 337 649 per 31.12.2023. Gjeld i konsernkontoordning er presentert som konserngjeld.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 2 100 791.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kulturhuset I Bergen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	38 982	1	38 982
Sum	38 982		38 982

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
AS Dikterstuerne	38 982	100,0	100,0



Kulturhuset I Bergen AS

Name	Date
Smørås, Kjetil Bratshaug	2024-06-27

Identification

 bankID Smørås, Kjetil Bratshaug



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023 Kulturhuset I Bergen AS

Org.nr.: 815 413 962



Kulturhuset I Bergen AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	33 005 285	12 784 752
	Annen driftsinntekt	4 387 220	1 748 417
	Sum driftsinntekter	<u>37 392 505</u>	<u>14 533 169</u>
	Varekostnad	9 636 462	4 817 540
1	Lønnskostnad	16 871 594	6 264 640
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8 336	0
1	Annen driftskostnad	14 424 960	5 332 181
	Sum driftskostnader	<u>40 941 352</u>	<u>16 414 361</u>
	Driftsresultat	<u>-3 548 847</u>	<u>-1 881 191</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	6 863
	Annen renteinntekt	94 440	756
	Annen finansinntekt	1 832	26 285
	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9 402	0
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	356 455	3 786
	Annen rentekostnad	6 910	503
	Annen finanskostnad	592	2 704
	Resultat av finansposter	<u>-258 283</u>	<u>26 910</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-3 807 130</u>	<u>-1 854 281</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>-807 308</u>	<u>-392 428</u>
4	Årsresultat	<u>-2 999 822</u>	<u>-1 461 853</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	2 999 822	1 461 853
4	Sum overføringer	<u>-2 999 822</u>	<u>-1 461 853</u>



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
3	Utsatt skattefordel	28 482	18 187
	Sum immaterielle eiendeler	<u>28 482</u>	<u>18 187</u>
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	91 699	0
2	Sum varige driftsmidler	<u>91 699</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>120 181</u>	<u>18 187</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>752 420</u>	<u>750 201</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 632 069	1 110 480
5	Fordring på konsernselskaper	7 440 321	5 535 627
	Andre kortsiktige fordringer	1 557 783	369 626
	Sum fordringer	<u>10 630 172</u>	<u>7 015 733</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 147 984</u>	<u>1 057 745</u>
	Sum omløpsmidler	<u>13 530 576</u>	<u>8 823 680</u>
	SUM EIENDELER	<u>13 650 757</u>	<u>8 841 867</u>



Kulturhuset I Bergen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital (38 982 aksjer à kr 1)	38 982	38 982
	Annen innskutt egenkapital	3 444 379	618 606
	Sum innskutt egenkapital	<u>3 483 361</u>	<u>657 588</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-2 588 779	411 043
	Sum opptjent egenkapital	<u>-2 588 779</u>	<u>411 043</u>
4	Sum egenkapital	<u>894 582</u>	<u>1 068 631</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	920 839	1 665 992
	Skyldige offentlige avgifter	1 660 851	1 417 435
5	Gjeld til konsernselskaper	7 337 649	1 400 783
	Annen kortsiktig gjeld	2 836 835	3 289 026
	Sum kortsiktig gjeld	<u>12 756 175</u>	<u>7 773 235</u>
	Sum gjeld	<u>12 756 175</u>	<u>7 773 235</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>13 650 757</u>	<u>8 841 867</u>

Bergen 26. juni 2024

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andel av innestående/trekk på konsernkontoe presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Kulturhuset I Bergen AS
Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	14 444 843	5 285 022
AGA	1 913 943	746 884
Pensjonskostnader	287 813	53 462
Andre Ytelser	224 995	179 272
Sum	16 871 594	6 264 640

Selskapet har i 2023 sysselsatt 24 årsverk.

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Pensjonsforpliktelser

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

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2023 kr 101 920 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Tilgang kjøpte anleggsmidler	100 035
Anskaffelseskost 31.12.2023	100 035
Årets ordinære avskrivninger	8 336
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	8 336
Årets avskrivning og nedskrivning	8 336
Bokført verdi 31.12.2023	91 699
Økonomisk levetid	0-5 år



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-398 757
Endring i utsatt skatt	-807 308	6 329
Skattekostnad ordinært resultat	-807 308	-392 428
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 807 130	-1 854 281
Permanente forskjeller	137 549	70 516
Endring i midlertidige forskjeller	46 796	-28 768
Mottatt konsernbidrag	3 622 786	1 812 532
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-797 013	-398 757
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	797 013	398 757
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-54 464	-82 669	-28 205
Varebeholdning	0	0	1
Fordringer	-75 000	0	75 000
Sum	-129 464	-82 668	46 796
Grunnlag for utsatt skattefordel	-129 464	-82 668	46 796
Utsatt skattefordel (22 %)	-28 482	-18 187	10 295

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	38 982	618 606	411 043	1 068 631
Årets resultat			-2 999 822	-2 999 822
Konsernbidrag mottatt		2 825 773		2 825 773
Pr. 31.12.2023	38 982	3 444 379	-2 588 779	894 582



Kulturhuset I Bergen AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2023	2022
Fordring på AS Dikterstuerne	3 817 535	5 535 627
Fordring konsernbidrag	3 622 786	0
Sum	7 440 321	5 535 627

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
	Gjeld til konsernselskap	7 337 649
Sum	7 337 649	1 400 783

Selskapet inngår i konsernkontoordning der De Bergenske Holding AS er kontoinnehaver for toppkonto. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår i ordningen. Kulturhuset i Bergen AS har netto kassakreditt i konsernkontoordningen på kr 7 337 649 per 31.12.2023. Gjeld i konsernkontoordning er presentert som konserngjeld.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 2 100 791.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kulturhuset I Bergen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	38 982	1	38 982
Sum	38 982		38 982

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
AS Dikterstuerne	38 982	100,0	100,0