



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 469 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 KULTURTERMINALEN AS
Forretningsadresse: Terminalvegen 27A
5336 TJELDSTØ

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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 29.10.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		404 264	792 974
Annen driftsinntekt		296 474	
Sum inntekter		700 738	792 974
Kostnader			
Varekostnad		130 164	321 599
Lønnskostnad	1		
Avskrivninger av driftsmidler	2	62 400	68 626
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	527 409	330 196
Sum kostnader		719 973	720 421
Driftsresultat		-19 236	72 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			61
Sum finansinntekter			61
Annen rentekostnad		47 334	33 950
Annen finanskostnad			3 503
Sum finanskostnader		47 334	37 452
Netto finans		-47 334	-37 391
Ordinært resultat før skattekostnad		-66 569	35 162
Skattekostnad på resultat	3	-14 645	7 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 924	27 426
Årsresultat	4	-51 924	27 426
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 924	27 426
Totalresultat		-51 924	27 426



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			27 426
Overført fra annen egenkapital		-51 924	
Sum overføringer og disponeringer		-51 924	27 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	312 025	297 380
Sum immaterielle eiendeler		312 025	297 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 404 300	1 451 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	49 300	65 000
Sum varige driftsmidler		1 453 600	1 516 000
Sum anleggsmidler		1 765 625	1 813 380
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			269 765
Andre kortsiktige fordringer		961 478	706 306
Sum fordringer		961 478	976 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 506	26 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 506	26 571
Sum omløpsmidler		969 984	1 002 642
SUM EIENDELER		2 735 609	2 816 022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum opptjent egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum egenkapital	4	2 396 405	2 448 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 287	284 891
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		63 082	57 617
Annen kortsiktig gjeld		15 835	25 185
Sum kortsiktig gjeld		339 205	367 693
Sum gjeld		339 205	367 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 735 609	2 816 022
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 475585

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 469 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 KULTURTERMINALEN AS
Forretningsadresse: Terminalvegen 27A
5336 TJELDSTØ

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: Sigve Sælensminde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 03.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 469 722
M12 KULTURTERMINALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		404 264	792 974
Annen driftsinntekt		296 474	
Sum inntekter		700 738	792 974
Kostnader			
Varekostnad		130 164	321 599
Lønnskostnad	1		
Avskrivninger av driftsmidler	2	62 400	68 626
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	527 409	330 196
Sum kostnader		719 973	720 421
Driftsresultat		-19 236	72 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			61
Sum finansinntekter			61
Annen rentekostnad		47 334	33 950
Annen finanskostnad			3 503
Sum finanskostnader		47 334	37 452
Netto finans		-47 334	-37 391
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-14 645	7 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 924	27 426
Årsresultat	4	-51 924	27 426
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 924	27 426
Totalresultat		-51 924	27 426
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			27 426
Overført fra annen egenkapital		-51 924	



Sum overføringer og
disponeringer

-51 924

27 426



Organisasjonsnr: 992 469 722
M12 KULTURTERMINALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	312 025	297 380
Sum immaterielle eiendeler		312 025	297 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 404 300	1 451 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	49 300	65 000
Sum varige driftsmidler		1 453 600	1 516 000
Sum anleggsmidler		1 765 625	1 813 380
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			269 765
Andre kortsiktige fordringer		961 478	706 306
Sum fordringer		961 478	976 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 506	26 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 506	26 571
Sum omløpsmidler		969 984	1 002 642
SUM EIENDELER		2 735 609	2 816 022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum opptjent egenkapital		2 296 405	2 348 329



Sum egenkapital	4	2 396 405	2 448 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 287	284 891
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		63 082	57 617
Annen kortsiktig gjeld		15 835	25 185
Sum kortsiktig gjeld		339 205	367 693
Sum gjeld		339 205	367 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 735 609	2 816 022
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 992 469 722
M12 KULTURTERMINALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

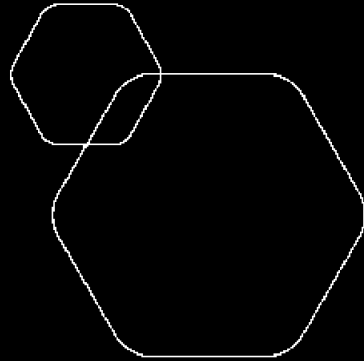
Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Sigve Sælenminde
2024-05-29

 BankID Signing
Dag Ove Sunde
2024-05-30

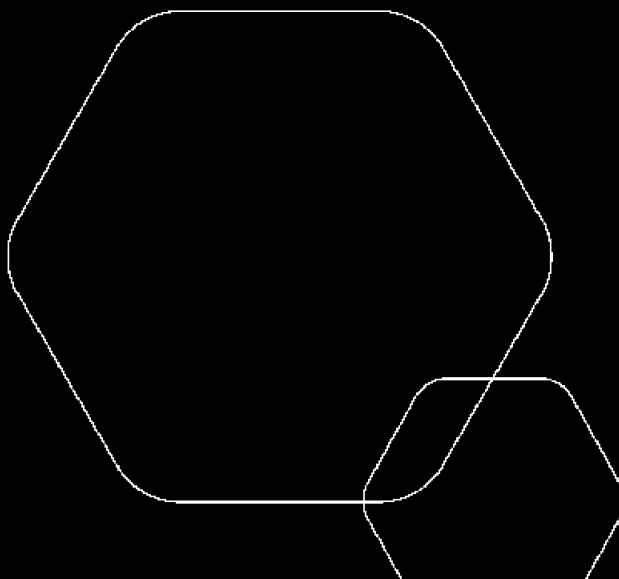


Årsregnskap 2023

M12 Kulturterminalen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 992 469 722



RESULTATREGNSKAP

M12 KULTURTERMINALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		404 264	792 974
Annen driftsinntekt		296 474	0
Sum driftsinntekter		700 738	792 974
Varekostnad		130 164	321 599
Avskrivninger av driftsmidler	2	62 400	68 626
Annen driftskostnad	1	527 409	330 196
Sum driftskostnader		719 973	720 421
Driftsresultat		-19 236	72 553
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	61
Annen rentekostnad		47 334	33 950
Annen finanskostnad		0	3 503
Resultat av finansposter		-47 334	-37 391
Resultat før skattekostnad		-66 569	35 162
Skattekostnad på resultat	3	-14 645	7 736
Resultat		-51 924	27 426
Årsresultat	4	-51 924	27 426
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	27 426
Overført fra annen egenkapital		51 924	0
Sum overføringer		-51 924	27 426



BALANSE

M12 KULTURTERMINALEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	312 025	297 380
Sum immaterielle eiendeler		312 025	297 380
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 404 300	1 451 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	49 300	65 000
Sum varige driftsmidler		1 453 600	1 516 000
Sum anleggsmidler		1 765 625	1 813 380
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	269 765
Andre kortsiktige fordringer		961 478	706 306
Sum fordringer		961 478	976 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 506	26 571
Sum omløpsmidler		969 984	1 002 642
Sum eiendeler		2 735 609	2 816 022



BALANSE

M12 KULTURTERMINALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum opptjent egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum egenkapital	4	2 396 405	2 448 329
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		260 287	284 891
Skyldig offentlige avgifter		63 082	57 617
Annen kortsiktig gjeld		15 835	25 185
Sum kortsiktig gjeld		339 205	367 693
Sum gjeld		339 205	367 693
Sum egenkapital og gjeld		2 735 609	2 816 022

Bergen, 28.05.2024
Styret i M12 Kulturterminalen AS

Dag Ove Sunde
styremedlem

Sigve Sælensminde
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

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

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

M12 Kulturterminalen AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det er ikke avsatt honorar til styret i regnskap for 2023.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 625 685	50 190	557 603	3 233 478
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 625 685	50 190	557 603	3 233 478
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 226 085	50 190	518 903	1 795 178
Bokført verdi 31.12.2023	1 399 600	0	38 700	1 438 300
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	1 174 685	50 190	492 603	1 717 478
Årets avskrivninger	51 400	0	26 300	77 700



Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	1 226 085	50 190	518 903	1 795 178
Økonomisk levetid	20-50 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-14 645	7 736
Skattekostnad ordinært resultat	-14 645	7 736
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-66 569	35 162
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-40 451	-43 680
Skattepliktig inntekt	-107 021	-8 518
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 227 523	-1 267 974	-40 451
Sum	-1 227 523	-1 267 974	-40 451
Akkumulert fremførbart underskudd	-190 774	-83 754	107 021
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 418 297	-1 351 728	66 569
Utsatt skattefordel (22 %)	-312 025	-297 380	14 645

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	2 348 329	2 448 329
Årets resultat		-51 924	-51 924
Pr 31.12.2023	100 000	2 296 405	2 396 405



Note 5 Pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Andre pantstillelser	16 000 000	16 000 000
Sum	16 000 000	16 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	1 404 300	1 505 708
Sum	1 404 300	1 505 708

Det er panthefninger registrert på begge bruksnr som fremgår av grunnboken.

Sum pant er registrert med 16 mill ovenfor DnB Bank ASA. Dette er sikkerhet for lån i morselskapet M12 Gruppen AS. Sum lån per 31.12.2023 var på kr 10 595 614.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 KULTURTERMINALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

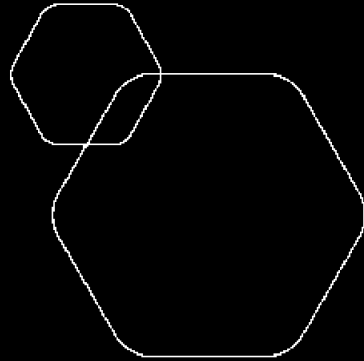
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M12 GRUPPEN AS	100	100,0	100,0



BankID Signing
Sigve Sælenminde
2024-05-29

BankID Signing
Dag Ove Sunde
2024-05-30

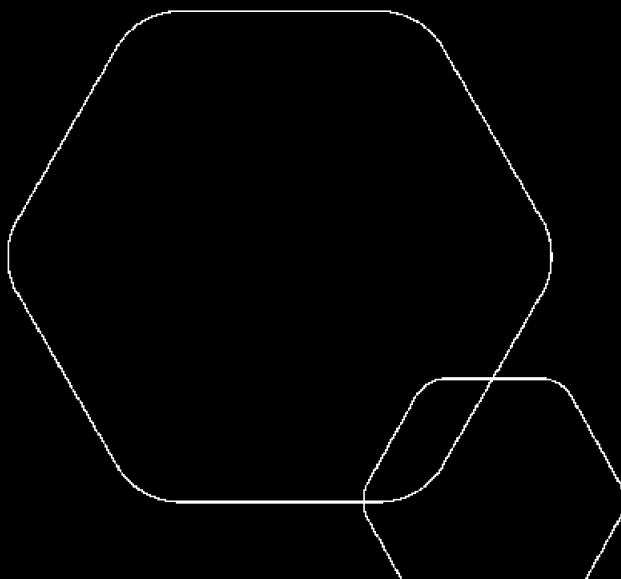


Årsregnskap 2023

M12 Kulturterminalen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Enkelt Regnskap AS



Org.nr.: 992 469 722



RESULTATREGNSKAP

M12 KULTURTERMINALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		404 264	792 974
Annen driftsinntekt		296 474	0
Sum driftsinntekter		700 738	792 974
Varekostnad		130 164	321 599
Avskrivninger av driftsmidler	2	62 400	68 626
Annen driftskostnad	1	527 409	330 196
Sum driftskostnader		719 973	720 421
Driftsresultat		-19 236	72 553
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	61
Annen rentekostnad		47 334	33 950
Annen finanskostnad		0	3 503
Resultat av finansposter		-47 334	-37 391
Resultat før skattekostnad		-66 569	35 162
Skattekostnad på resultat	3	-14 645	7 736
Resultat		-51 924	27 426
Årsresultat	4	-51 924	27 426
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	27 426
Overført fra annen egenkapital		51 924	0
Sum overføringer		-51 924	27 426



BALANSE

M12 KULTURTERMINALEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	312 025	297 380
Sum immaterielle eiendeler		312 025	297 380
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 404 300	1 451 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	49 300	65 000
Sum varige driftsmidler		1 453 600	1 516 000
Sum anleggsmidler		1 765 625	1 813 380
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	269 765
Andre kortsiktige fordringer		961 478	706 306
Sum fordringer		961 478	976 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 506	26 571
Sum omløpsmidler		969 984	1 002 642
Sum eiendeler		2 735 609	2 816 022



BALANSE

M12 KULTURTERMINALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum opptjent egenkapital		2 296 405	2 348 329
Sum egenkapital	4	2 396 405	2 448 329
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		260 287	284 891
Skyldig offentlige avgifter		63 082	57 617
Annen kortsiktig gjeld		15 835	25 185
Sum kortsiktig gjeld		339 205	367 693
Sum gjeld		339 205	367 693
Sum egenkapital og gjeld		2 735 609	2 816 022

Bergen, 28.05.2024
Styret i M12 Kulturterminalen AS

Dag Ove Sunde
styremedlem

Sigve Sælensminde
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

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

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

M12 Kulturterminalen AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det er ikke avsatt honorar til styret i regnskap for 2023.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 625 685	50 190	557 603	3 233 478
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 625 685	50 190	557 603	3 233 478
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 226 085	50 190	518 903	1 795 178
Bokført verdi 31.12.2023	1 399 600	0	38 700	1 438 300
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	1 174 685	50 190	492 603	1 717 478
Årets avskrivninger	51 400	0	26 300	77 700



Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	1 226 085	50 190	518 903	1 795 178
Økonomisk levetid	20-50 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-14 645	7 736
Skattekostnad ordinært resultat	-14 645	7 736
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-66 569	35 162
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-40 451	-43 680
Skattepliktig inntekt	-107 021	-8 518
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 227 523	-1 267 974	-40 451
Sum	-1 227 523	-1 267 974	-40 451
Akkumulert fremførbart underskudd	-190 774	-83 754	107 021
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 418 297	-1 351 728	66 569
Utsatt skattefordel (22 %)	-312 025	-297 380	14 645

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	2 348 329	2 448 329
Årets resultat		-51 924	-51 924
Pr 31.12.2023	100 000	2 296 405	2 396 405



Note 5 Pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Andre pantstillelser	16 000 000	16 000 000
Sum	16 000 000	16 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	1 404 300	1 505 708
Sum	1 404 300	1 505 708

Det er pantheftelser registrert på begge bruksnr som fremgår av grunnboken.

Sum pant er registrert med 16 mill ovenfor DnB Bank ASA. Dette er sikkerhet for lån i morselskapet M12 Gruppen AS. Sum lån per 31.12.2023 var på kr 10 595 614.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M12 KULTURTERMINALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M12 GRUPPEN AS	100	100,0	100,0