

# **Årsregnskap 2023**

## **Studentkulturhuset i Bergen AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 973 199 986**

# Studentkulturhuset i Bergen AS

## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 368 252	8 044 090
Annen driftsinntekt		3 683 898	3 106 550
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>12 052 149</b>	<b>11 150 640</b>
Varekostnad		4 518 926	4 364 870
Lønnskostnad	2	4 400 513	4 961 848
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	578 110	640 613
Annen driftskostnad		3 188 788	3 250 611
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 686 338</b>	<b>13 217 942</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-634 188</b>	<b>-2 067 302</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37 572	16 401
Annen finansinntekt	4	2 741	24 551
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	315 497	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	0	257 916
Annen rentekostnad		450	2 518
Annen finanskostnad		1 369	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>353 992</b>	<b>-219 481</b>
Resultat før skattekostnad		-280 197	-2 286 783
Skattekostnad på resultat	5	0	6 912
<b>Årsresultat</b>		<b>-280 197</b>	<b>-2 293 695</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-280 197	-2 293 695
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>-280 197</b>	<b>-2 293 695</b>

# Studentkulturhuset i Bergen AS

## Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 461 900	2 915 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 461 900</b>	<b>2 915 200</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 461 900</b>	<b>2 915 200</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		477 021	551 374
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		392 760	13 963
Andre kortsiktige fordringer		1 098 986	1 032 508
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 491 746</b>	<b>1 046 470</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte verdipapirer	4	3 108 811	2 793 314
<b>Sum investeringer</b>		<b>3 108 811</b>	<b>2 793 314</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	948 395	471 021
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 025 973</b>	<b>4 862 179</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 487 873</b>	<b>7 777 379</b>

# Studentkulturhuset i Bergen AS

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	105 000	105 000
Annen innskutt egenkapital		3 346 642	3 346 642
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 451 642</b>	<b>3 451 642</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 561 077	2 841 273
Vedlikeholdsfond		480 000	480 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 041 077</b>	<b>3 321 273</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>6 492 719</b>	<b>6 772 916</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		509 972	396 955
Skyldig offentlige avgifter		299 438	188 701
Annen kortsiktig gjeld		1 185 744	418 807
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 995 154</b>	<b>1 004 463</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 995 154</b>	<b>1 004 463</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 487 873</b>	<b>7 777 379</b>

Bergen, den 25.04.2024  
Styret i Studentkulturhuset i Bergen AS

Ørjan Vågstøl  
Styremedlem

Mattis Månum Pettersen  
Styreleder/daglig leder

Peter Arnold Ståhl Woldseth  
Styremedlem

Anna Kårdal Karlsen  
Styremedlem

Hanna Framnes  
Styremedlem

# Noter 2023

Studentkulturhuset i Bergen AS

## 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. 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.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### 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.

## Noter 2023

Studentkulturhuset i Bergen AS

### Note 1 Driftsinntekter

Selskapets inntekter fordeler seg på følgende måte:

Driftsinntekter	2023	2022
Salgsinntekter	8 368 252	8 044 090
Andre driftsinntekter		
Billett- og garderobeinntekt arrangement	531 850	220 586
Driftsbidrag og tilskudd	934 554	1 179 077
Markedsstøtte	924 696	924 216
Tilskudd fra kompensasjonsordningen	0	14 916
Andre leieinntekter	1 117 545	571 447
Salg av driftsmidler	0	21 600
Andre driftsrelaterte inntekter	175 253	174 709
Sum	3 683 898	3 106 550
<b>Sum</b>	<b>12 052 149</b>	<b>11 150 640</b>

### Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

	2023	2022
Lønninger	3 411 345	3 810 122
Arbeidsgiveravgift	495 885	546 446
Pensjonskostnader	60 583	64 484
Andre ytelser	432 700	540 796
<b>Sum</b>	<b>4 400 513</b>	<b>4 961 848</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 505 722	9 505 722
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	124 810	124 810
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>9 630 532</b>	<b>9 630 532</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	7 168 632	7 168 632
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>2 461 900</b>	<b>2 461 900</b>
Årets ordinære avskrivninger	578 110	578 110
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 10-30%	

## Noter 2023

Studentkulturhuset i Bergen AS

### Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

I posten inngår verdipapirfond.

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	6 912
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>6 912</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-280 197	-2 286 783
Permanente forskjeller	-311 177	255 999
Endring i midlertidige forskjeller	214	-40 494
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-591 160</b>	<b>-2 071 278</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	279 034	279 248	214
Varebeholdning	0	0	-1
<b>Sum</b>	<b>279 034</b>	<b>279 248</b>	<b>214</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 932 611	-2 341 451	591 160
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 653 577	2 062 203	-591 374
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Noter 2023

Studentkulturhuset i Bergen AS

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Vedlikeholds-fond	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	105 000	3 346 642	2 841 273	480 000	6 772 916
Årets resultat			-280 197		-280 197
Pr 31.12.2023	105 000	3 346 642	2 561 077	480 000	6 492 719

### Note 7 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av totale bankinnskudd er kr. 88 854 bundne skattetrekksmidler, dette er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser pr. 31.12.

### Note 8 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr. 105 000 fordelt på 3 aksjer à kr. 35 000 :

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
Det Akademiske Kvarter	1	35 000	35 000
Studentsamskipnaden i Bergen	1	35 000	35 000
Universitetet i Bergen	1	35 000	35 000
<b>Sum</b>	<b>3</b>	<b>35 000</b>	<b>105 000</b>



# 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."

**Pettersen, Mattis Månum**

Daglig leder

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-3869715

IP: 129.177.xxx.xxx

2024-04-25 11:53:31 UTC



**Pettersen, Mattis Månum**

Styreleder

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-3869715

IP: 129.177.xxx.xxx

2024-04-25 11:53:31 UTC



**Vågstøl, Ørjan**

Styremedlem

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-1638247

IP: 158.37.xxx.xxx

2024-04-25 11:56:59 UTC



**Framnes, Hanna**

Styremedlem

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-4470328

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-04-25 12:26:57 UTC



**Karlsen, Anna Kårdal**

Styremedlem

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-3799018

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-04-25 19:49:37 UTC



**Woldseth, Peter Arnold Ståhl**

Styremedlem

På vegne av: Studentkulturhuset i Bergen AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2834920

IP: 129.177.xxx.xxx

2024-04-29 05:53:26 UTC



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/validator>