

**Årsregnskap 2018  
for  
Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)**

**Foretaksnr. 971494042**

## Resultatregnskap

|  | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>TILSKUDD/INNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>    |      |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                           |      |                  |                  |
| Tilskudd og kompensasjoner                       | 6    | 4 351 530        | 4 953 147        |
| Egenandeler                                      |      | 125 250          | 160 900          |
| Kontingenter                                     |      | 123 350          | 138 150          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                       |      | <b>4 600 130</b> | <b>5 252 197</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                           |      |                  |                  |
| Innleide instruktører                            |      | 872 338          | 895 341          |
| Lønnskostnad                                     | 1    | 2 284 439        | 2 453 017        |
| Annen driftskostnad                              | 1    | 1 473 980        | 1 798 638        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                       |      | <b>4 630 756</b> | <b>5 146 997</b> |
| <b>Sum tilskudd/inntekter og driftskostnader</b> |      | <b>(30 626)</b>  | <b>105 200</b>   |
| <b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>       |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter</b>                           |      |                  |                  |
| Renteinntekt                                     |      | 13 843           | 12 111           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                       |      | <b>13 843</b>    | <b>12 111</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                           |      |                  |                  |
| Rentekostnad                                     |      | 368              | 144              |
| Annen finanskostnad                              |      | 6 604            | 6 266            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                       |      | <b>6 971</b>     | <b>6 410</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                        |      | <b>6 872</b>     | <b>5 701</b>     |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                         |      | <b>(23 754)</b>  | <b>110 901</b>   |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                               |      | <b>(23 754)</b>  | <b>110 901</b>   |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>                   |      |                  |                  |
| Overføringer formålskapital                      | 2    | (23 754)         | 110 901          |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>         |      | <b>(23 754)</b>  | <b>110 901</b>   |

**Balanse pr. 31.12.2018**

|                                      | Note | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |      |                  |                  |
| Andeler                              | 5    | 1 000            | 1 000            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>1 000</b>     | <b>1 000</b>     |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>             |      | <b>1 000</b>     | <b>1 000</b>     |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                      |      | 24 675           | 4 075            |
| Andre fordringer                     |      | 17 678           | 46 660           |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>42 353</b>    | <b>50 735</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         | 3    | 3 896 856        | 3 827 001        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>              |      | <b>3 939 208</b> | <b>3 877 736</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                 |      | <b>3 940 208</b> | <b>3 878 736</b> |
| <br><b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Formålskapital</b>                |      |                  |                  |
| Formålskapital                       | 2    | 2 598 501        | 2 622 255        |
| <b>Sum formålskapital</b>            |      | <b>2 598 501</b> | <b>2 622 255</b> |
| <b>Annen egenkapital</b>             |      |                  |                  |
| Investeringsfond                     | 2    | 37 964           | 37 964           |
| <b>Sum annen egenkapital</b>         |      | <b>37 964</b>    | <b>37 964</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>               |      | <b>2 636 465</b> | <b>2 660 219</b> |
| <b>GJELD</b>                         |      |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>              |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                      |      | 19 432           | 77 025           |
| Skyldig offentlige avgifter          |      | 209 035          | 173 283          |
| Annen kortsiktig gjeld               | 4,6  | 1 075 276        | 968 209          |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>          |      | <b>1 303 743</b> | <b>1 218 517</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                     |      | <b>1 303 743</b> | <b>1 218 517</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      | <b>3 940 208</b> | <b>3 878 736</b> |

Underskrifter

Dato:

\_\_\_\_\_  
Frid E. Fossbakk  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Ida Elise Jørgensen  
Nestleder

\_\_\_\_\_  
Geir-Arne Ekman  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Benedicte Lyng  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jan Tore Svendsgård  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Irene Annie Nordhaug Hansen  
Daglig leder

## Noter til regnskapet for 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet ble tidligere satt opp i samsvar med God Regnskapsskikk for Ideelle Organisasjoner og bestod av aktivitetsregnskap, balanse og noter. Fra og med 2011 har HATS besluttet å gå over til artsinndelt oppstillingsplan etter valgfrihetene jf. NRS(F) 7.3.9.

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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktige fordringer og lån vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Skatt

Hålogaland Amatørteaterselskap er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jfr. skattelovens § 2-32.

### Inntekt

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til. Tilskudd som krever godkjente prosjektregnskap inntektsføres når godkjenning foreligger. Ikke benyttede tilskuddsmidler oppføres som kortsiktig gjeld ved årets slutt. Medlemsinntekter inntektsføres ved betaling.

### Fordeling av kostnader

Kostnader er i størst mulig grad henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader tilhørende mer enn én aktivitet er så godt som mulig fordelt på en rimelig, pålitelig og konsistens måte på de ulike aktiviteter.

**Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

| <b>Lønnskostnader</b>                   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger fast ansatte                  | 1 614 489        | 2 060 055        |
| Øvrige lønninger/variabel               | 288 529          | 316 083          |
| Arbeidsgiveravgift                      | 167 555          | 202 421          |
| Pensjonskostnader                       | 392 209          | 122 400          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser/refusjoner | -178 344         | -247 942         |
| <b>Sum</b>                              | <b>2 284 439</b> | <b>2 453 018</b> |

|                     |     |     |
|---------------------|-----|-----|
| Sysselsatte årsverk | 3,6 | 4,5 |
|---------------------|-----|-----|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Honorar innleide instruktører reklassifisert til annen driftskostnad | 872 338 | 895 341 |
|--|---------|---------|

| <b>Ytelser til ledende personer</b> | <b>Daglig leder</b> | <b>Styret</b> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
|-------------------------------------|---------------------|---------------|

|                    |         |        |
|--------------------|---------|--------|
| Lønn*              | 385 500 | 96 000 |
| Annen godtgjørelse | 3 412   |        |

\*Gjelder daglig leder Irene Nordhaug Hansen. Hun er ansatt fra 01.09.2018 og har hatt oppdrag gjennom året som seniorrådgiver

Selskapet har pensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsforpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, styreleder, styremedlemmer for øvrig, ansatte eller nærstående av disse.

| <b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Revisjon                                     | 20 500        | 26 000        |
| Attestasjoner                                | 5 000         | 18 000        |
| Teknisk bistand                              | 6 000         | 8 000         |
| <b>Sum godtgjørelse til revisor</b>          | <b>31 500</b> | <b>52 000</b> |

(eksl. mva)

**Note 2 Egenkapital/Formålskapital**

|                               | <b>Formåls-<br/>kapital</b> | <b>Investerings-<br/>fond</b> | <b>Sum</b>       |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>Egenkapital 01.01.2018</b> | 2 622 255                   | 37 964                        | 2 660 219        |
| Årets resultat                | -23 754                     | 0                             | -23 754          |
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b> | <b>2 598 501</b>            | <b>37 964</b>                 | <b>2 636 465</b> |

**Note 3 Bundne midler**

|   | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|
| Herav bundne bankinnskudd for skattetrekk | 185 211     | 141 127     |
| Andre bundne bankinnskudd                 | 10 000      | 10 000      |

**Note 4 Fordringer og gjeld**

Foretaket har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Foretaket har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Posten annen kortsiktig gjeld består blant annet av tilskudd/kompensasjon som er mottatt i 2018, men som tas til inntekt i 2019. Disse utgjør kr 692 362 og består av følgende:

|  |                |
|--|----------------|
| Periodisert tilskudd                         | 420 000        |
| Mva kompensasjon                             | 272 359        |
| <b>Sum periodisert tilskudd/kompensasjon</b> | <b>692 359</b> |

**Note 5 Andeler**

Foretaket har andeler i Harstad Kulturhus - bokført til kostpris NOK 1.000.

**Note 6 Tilskudd**

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Kulturdepartementet   | 2 296 000        | 2 247 000        |
| Den Nordnorske Kulturavtale (DNK)                           | 765 300          | 748 997          |
| Tromsø kommune, vertskap DNK                                | 92 200           | 92 200           |
| *Oppdrag Troms, øremerkede midler fra Troms Fylkeskommune   | 194 800          | 277 600          |
| Oppdrag Finnmark, øremerkede midler fra Finnmark fylkeskom. | 82 800           | 82 800           |
| Studieforbundet Kultur og Tradisjon                         | 56 967           | 119 024          |
| Momskompensasjon  | 297 741          | 290 708          |
| Ikke fast / Øvrig prosjektstøtte                            | 565 723          | 1 094 819        |
| <b>Sum tilskudd</b>   | <b>4 351 530</b> | <b>4 953 148</b> |

\*kr. 90.000,- av tilskudd i 2018 er periodisert til 2019, da det har vært innvilget til prosjekter som har utsatt start.

|                                | Bilagsnr | Dato     | Debet | Kredit | Beløp             | Anmerkning                    |
|--------------------------------|----------|----------|-------|--------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Tilleggsposteringer</b>     |          |          |       |        |                   |                               |
| Avslutning                     | 1        | 31122018 | 54200 | 29601  | 173 558,00        | Regulering pensjon            |
| Avslutning                     | 1        | 31122018 | 20000 | 89600  | 23 754,00         | Disponering - overført til EK |
| Avslutning                     | 1        | 31122018 | 17430 | 75000  | 17 677,50         | Forsikring bilag 3291 og 3593 |
| <b>Tilleggsposteringer</b>     |          |          |       |        | <b>214 989,50</b> |                               |
| <b>Totalt alle posteringer</b> |          |          |       |        | <b>214 989,50</b> |                               |

Tilleggsposteringerne ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

**Sted: Dato: Sign:**