

Årsregnskap 2019
for
Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Foretaksnr. 971494042

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
TILSKUDD/INNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Tilskudd og kompensasjoner	6	4 601 167	4 351 530
Egenandeler		39 150	125 250
Kontingenter		87 350	123 350
Sum driftsinntekter		4 727 667	4 600 130
Driftskostnader			
Innleide instruktører		1 098 003	872 338
Lønnskostnad	1	1 864 637	2 284 439
Annen driftskostnad	1	1 485 547	1 473 980
Sum driftskostnader		4 448 186	4 630 756
Sum tilskudd/inntekter og driftskostnader		279 481	(30 626)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekt		22 921	13 843
Sum finansinntekter		22 921	13 843
Finanskostnader			
Rentekostnad		147	368
Annen finanskostnad		30	6 604
Sum finanskostnader		177	6 971
NETTO FINANSPOSTER		22 744	6 872
ORDINÆRT RESULTAT		302 224	(23 754)
ÅRSRESULTAT		302 224	(23 754)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer formålskapital	2	302 224	(23 754)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		302 224	(23 754)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	5	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 000	1 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		6 300	24 675
Andre fordringer		31 916	17 678
Sum fordringer		38 216	42 353
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 263 171	3 896 856
SUM OMLØPSMIDLER		4 301 387	3 939 208
SUM EIENDELER		4 302 387	3 940 208
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Formålskapital			
Formålskapital	2	2 900 725	2 598 501
Sum formålskapital		2 900 725	2 598 501
Annen egenkapital			
Investeringsfond	2	37 964	37 964
Sum annen egenkapital		37 964	37 964
SUM EGENKAPITAL		2 938 689	2 636 465
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		21 907	19 432
Skyldig offentlige avgifter		111 871	209 035
Annen kortsiktig gjeld	4,6	1 229 920	1 075 276
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 363 698	1 303 743
SUM GJELD		1 363 698	1 303 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 302 387	3 940 208

Underskrifter

Dato: 26.01.2020

 Frid E. Fossbakk
 Styrets leder

 Ida Elise Jørgensen
 Nestleder

 Geir-Arne Ekman
 Styremedlem

 Benedicte Lyng
 Styremedlem

 Mathias Sørslett
 Styremedlem

 Irene Annie Nordhaug Hansen
 Daglig leder

Noter til regnskapet for 2019

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.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger fast ansatte	1 270 871	1 614 489
Øvrige lønninger/variabel	210 521	288 529
Arbeidsgiveravgift	136 565	167 555
Pensjonskostnader	250 982	392 209
Andre lønnsrelaterte ytelser/refusjoner	-4 302	-178 344
Sum	1 864 637	2 284 439

Sysselsatte årsverk	2,5	3,6
---------------------	-----	-----

Honorar innleide instruktører reklassifisert til annen driftskostnad	1 098 003	872 338
--	-----------	---------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	633 760	56 000

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

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Revisjon	32 197	20 500
Attestasjoner	16 202	5 000
Teknisk bistand	9 500	6 000
Sum godtgjørelse til revisor	57 899	31 500

(eksl. mva)

Note 2 Egenkapital/Formålskapital

	Formåls- kapital	Investerings- fond	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 598 501	37 964	2 636 465
Årets resultat	302 224	0	302 224
Egenkapital 31.12.2019	2 900 725	37 964	2 938 689

Note 3 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd for skattetrekk	84 853	185 211
Andre bundne bankinnskudd	10 000	10 000

Note 4 Fordringer og gjeld

Foreningen har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Foreningen har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Posten annen kortsiktig gjeld består blant annet av tilskudd/kompensasjon som er mottatt i 2019, men som tas til inntekt i 2020. Disse utgjør kr 835 556 og består av følgende:

Periodisert prosjekttilskudd	529 200
Mva kompensasjon	306 356
Sum periodisert tilskudd/kompensasjon	835 556

Note 5 Andeler

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

Note 6 Tilskudd

	2019	2018
Kulturdepartementet	2 350 000	2 296 000
Den Nordnorske Kulturavtale (DNK)	783 300	765 300
Tromsø kommune, vertskap DNK	94 800	92 200
Oppdrag Troms, øremerkede midler fra Troms Fylkeskommune*	322 800	194 800
Oppdrag Finnmark, øremerkede midler fra Finnmark fylkeskom.*	-	82 800
Studieforbundet Kultur og Tradisjon***	7 565	56 967
Momskompensasjon	272 359	297 741
Ikke fast / Øvrig prosjektstøtte	770 343	565 723
Sum tilskudd	4 601 167	4 351 530

*kr. 90.000,- av tilskudd i 2018 er periodisert til 2019, da det har vært innvilget til prosjekter som har utsatt start. Kr 60.000,- av dette er satt av i 2019 og inntektsføres i 2020.

**Finnmark fylkesting vedtok å avslutte instruksjonsstøtteordningen fra og med 2019.

***HATS søker ikke studiestøtte fra Studieforbundet Kultur og Tradisjon.

Årsregnskap

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Lyng, Benedicte	BANKID	2020-01-28 20:51
Hansen, Irene Annie Nordhaug	BANKID	2020-01-27 16:20
Ekman, Geir-Arne	BANKID	2020-01-28 15:20
Fossbakk, Frid Einarsdotter	BANKID	2020-01-29 09:55
Jørgensen, Ida Elise	BANKID	2020-01-28 22:24
Sørslett, Mathias Rabben	BANKID_MOBILE	2020-01-28 21:14

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.