

# Årsregnskap 2020

## Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

# Resultatregnskap

## Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Tilskudd/inntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Tilskudd og kompensasjon	6	4 556 646	4 601 167
Egenandeler og kontigenter		4 400	126 500
Sum driftsinntekter		<u>4 561 046</u>	<u>4 727 667</u>
Innleide instruktører		608 959	1 098 003
Lønnskostnad	1	1 993 952	1 864 637
Annen driftskostnad	1	530 788	1 485 547
Sum driftskostnader		<u>3 133 699</u>	<u>4 448 186</u>
Driftsresultat		1 427 347	279 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		12 210	22 921
Rentekostnad		0	147
Annen finanskostnad		0	30
Resultat av finansposter		<u>12 210</u>	<u>22 744</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 439 557</u>	<u>302 224</u>
Ordinært resultat		1 439 557	302 224
Årsresultat		<u>1 439 557</u>	<u>302 224</u>
Overføringer			
Overføringer formålskapital	2	<u>1 439 557</u>	<u>302 224</u>
Sum overføringer		1 439 557	302 224

06.02.2021

Styret i Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Frid Einarsdotter Fossbakk  
styreleder

Ida Elise Jørgensen  
nestleder

Geir-Arne Ekman  
styremedlem

Benedicte Lyng  
styremedlem

Irene Annie Nordhaug Hansen  
daglig leder

Mathias Rabben Sørslett  
styremedlem

# Balanse

## Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Eiendeler	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	5	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		18 300	6 300
Andre fordringer		<u>62 939</u>	<u>31 916</u>
Sum fordringer		<u>81 239</u>	<u>38 216</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>6 451 923</u>	<u>4 263 171</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 533 162</u>	<u>4 301 387</u>
Sum eiendeler		<u>6 534 162</u>	<u>4 302 387</u>

# Balanse

## Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Formålskapital	2	<u>4 340 282</u>	<u>2 900 725</u>
Sum formålskapital		4 340 282	2 900 725
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	2	<u>37 964</u>	<u>37 964</u>
Sum annen egenkapital		37 964	37 964
Sum egenkapital		<u>4 378 246</u>	<u>2 938 689</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 679	21 907
Skyldig offentlige avgifter		120 924	111 871
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	<u>1 959 314</u>	<u>1 229 920</u>
Sum kortsiktig gjeld		2 155 916	1 363 698
Sum gjeld		<u>2 155 916</u>	<u>1 363 698</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 534 162</u>	<u>4 302 387</u>

06.02.2021  
Styret i Hålogaland Amatørteaterselskap (HATS)

\_\_\_\_\_  
Frid Einarsdotter Fossbakk  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Ida Elise Jørgensen  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Geir-Arne Ekman  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Benedicte Lyng  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Irene Annie Nordhaug Hansen  
daglig leder

\_\_\_\_\_  
Mathias Rabben Sørslett  
styremedlem

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS(F) 7.3.9 - Artsinndelt oppstillingsplan etter valgfrihetene.

### Inntekter

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

### Skatt

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Andre omløpsmidler

Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Anleggsmidler

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

## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 639 229	1 477 090
Arbeidsgiveravgift	133 042	136 565
Pensjonskostnader	207 644	250 982
Andre ytelser	14 037	0
Sum	1 993 952	1 864 637
Sysselsatte årsverk	3,2	2,5
Honorar innleide instruktører reklassifisert til annen driftskostnad	608 959	1 098 003
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	654 009	56 000
Sum	654 009	56 000

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	27 000	32 197
Andre attestasjonstjenester	22 500	16 202
Teknisk bistand	12 000	9 500
Sum	61 500	57 899

## Note 2 Egenkapital/Formålskapital

	Formåls- kapital	Investerings- fond	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	2 900 725	37 964	2 938 689
Årets resultat	1 439 557	0	1 439 557
Egenkapital 31.12.2020	4 340 282	37 964	4 378 246

## Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd for skattetrekk	126 549	84 853
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 2020, men som tas til inntekt i 2021. Disse utgjør kr 1 699 784 og består av følgende:

Periodisert Tilskudd/Kompensasjon	2020
Periodisert prosjekttilskudd	1 406 303
MVA Kompensasjon	293 481
Sum periodisert tilskudd/kompensasjon	1 699 784

## Note 5 Andeler

Foretaket har andeler i Harstad Kulturhus - bokført til kostpris 1 000 kr

## Note 6 Tilskudd

	2020	2019
Kulturdepartementet	2 415 000	2 350 000
Den Nordnorske Kulturavtale (DNK)	805 000	783 300
Tromsø Kommune, vertskap DNK	98 000	94 800
Oppdrag Troms (øremerkede midler fra TFFK) *	292 800	322 800
Studieforbundet Kultur og Tradisjon **	4 060	7 565
Momskompensasjon	306 353	272 359
Ikke fast/ Øvrig prosjektstøtte	635 433	770 343
Sum tilskudd	4 556 646	4 601 167

\* Tildeling fra Troms og Finnmark Fylkeskommune for aktører Troms i 2020.

\*\* HATS søker ikke kurstillskudd fra Studieforbundet Kultur og Tradisjon, da kursene allerede har statlig finansieringskilde via driftstilskudd. I 2020 har HATS mottatt midler fra fylkesledd etter sammenslåing av Troms og Finnmark fylke.