

Årsregnskap 2023

Hålogaland Amatørteaterselskap
(hats)

Org.nr.:971 494 042

Resultatregnskap

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Tilskudd/inntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Tilskudd og kompensasjon	1	4 847 857	5 469 380
Egenandeler og kontigenter		137 400	60 000
Sum driftsinntekter		<u>4 985 257</u>	<u>5 529 380</u>
Innleide instruktører		1 143 647	890 570
Lønnskostnad	2	2 651 522	2 125 780
Avskrivning av driftsmidler		6 768	439
Annen driftskostnad	2	1 380 828	1 591 525
Sum driftskostnader		<u>5 182 765</u>	<u>4 608 314</u>
Driftsresultat		<u>-197 508</u>	<u>921 066</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		126 572	18 119
Annen finansinntekt		0	426
Rentekostnad		0	355
Annen finanskostnad		50	180
Resultat av finansposter		<u>126 522</u>	<u>18 010</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-70 986</u>	<u>939 077</u>
Resultat		<u>-70 986</u>	<u>939 077</u>
Årsresultat		<u>-70 986</u>	<u>939 077</u>
Overføringer			
Overføringer formålskapital	3	<u>-70 986</u>	<u>939 077</u>
Sum overføringer		<u>-70 986</u>	<u>939 077</u>

Balanse

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Eiendeler	Note	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>49 143</u>	<u>25 921</u>
Sum varige driftsmidler		49 143	25 921
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	4	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		<u>50 143</u>	<u>26 921</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 950	-1 200
Andre fordringer		<u>107 621</u>	<u>80 002</u>
Sum fordringer		123 571	78 802
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>6 998 442</u>	<u>7 224 875</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 122 013</u>	<u>7 303 676</u>
Sum eiendeler		<u>7 172 156</u>	<u>7 330 597</u>

Balanse

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Formålskapital	3	<u>4 442 036</u>	<u>4 513 022</u>
Sum formålskapital		4 442 036	4 513 022
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	3	<u>37 964</u>	<u>37 964</u>
Sum annen egenkapital		37 964	37 964
Sum egenkapital		<u>4 480 000</u>	<u>4 550 986</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 854	138 191
Skyldig offentlige avgifter		130 536	147 385
Annen kortsiktig gjeld	1, 6	<u>2 389 766</u>	<u>2 494 036</u>
Sum kortsiktig gjeld		2 692 156	2 779 612
Sum gjeld		<u>2 692 156</u>	<u>2 779 612</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 172 156</u>	<u>7 330 597</u>

Tromsø, 10.05.2024

Styret i Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Ken-Are Mathissen Bongo
styreleder

Gry Falch-Olsen
styremedlem

Sander Ottesen Torneus
styremedlem

Jeanette Kaspersen
styremedlem

Kine Lyngås
styremedlem

Irene Annie Nordhaug Hansen
daglig leder

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 Tilskudd

	2023	2022
Kulturdepartementet	2 884 560	2 828 000
Den Nordnorske Kulturavtale (DNK)	997 100	942 700
Tromsø Kommune, vertskap DNK	104 000	100 100
Oppdrag Troms (øremerkede midler fra TFFK) *	192 000	185 100
Studieforbundet Kultur og Tradisjon **	10 104	29 569
Momskompensasjon***	451 550	254 495
Ikke fast/ Øvrig prosjektstøtte	208 543	1 069 416
Sum tilskudd	4 847 857	5 409 380

* Tildeling fra Troms og Finnmark Fylkeskommune for aktører Troms i 2023.

** Kompetansetilskudd fra Studieforbundet Kultur og Tradisjon. HATS søker ikke kulturtilskudd til enkeltkurs, da kursene har en statlig tilskuddsti fra Kulturdepartementet.

*** Momskompensasjon inntektsføres året etter godkjenning av søknad i tråd med tidligere praksis, fordi tildelingen kommer først i desember.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 039 544	1 668 775
Arbeidsgiveravgift	190 583	215 638
Pensjonskostnader	377 755	215 261
Andre ytelser	43 639	26 106
Sum	2 651 522	2 125 780
Sysselsatte årsverk	3	4
Honorar innleide instruktører reklassifisert til annen driftskostnad	1 143 647	890 570
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	720 000	78 000
Sum	720 000	78 000

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Note 3 Egenkapital/Formålskapital

	Formåls- kapital	Investerings- fond	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	4 513 022	37 964	4 550 986
Årets resultat	-70 986	0	-70 986
Egenkapital 31.12.2023	4 442 036	37 964	4 480 000

Note 4 Andeler

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

Note 5 Bundne midler

	2023	2022
Herav bundne bankinnskudd for skattetrekk	115 693	150 878
Andre bundne bankinnskudd	10 000	10 000

Note 6 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 2023 eller tidligere, men som tas til inntekt i 2024. Dette på bakgrunn av utsatt aktivitet som følge av Korona-pandemien og andre utsettelse. Dette er tilskudd til prosjektene Ung samisk Scene, Talentprogram, Citegration og Teater (i)lag. Foreningen forventer ikke at disse midlene skal tilbakebetales. Disse utgjør kr 2 035 286 og består av følgende:

Periodisert Tilskudd/Kompensasjon	2023
Periodisert prosjekttilskudd	1 655 300
MVA Kompensasjon	379 986
Sum periodisert tilskudd/kompensasjon	2 035 286