

Årsregnskap 2024

Hålogaland Amatørteaterselskap
(hats)

Org.nr.:971 494 042

Resultatregnskap

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Tilskudd/inntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Tilskudd og kompensasjon	1	6 648 371	4 847 857
Egenandeler og kontigenter		74 850	137 400
Andre inntekter		32 669	0
Sum driftsinntekter		<u>6 755 890</u>	<u>4 985 257</u>
Innleide instruktører		1 103 140	1 143 647
Lønnskostnad	2	3 828 941	2 651 522
Avskrivning av driftsmidler		11 270	6 768
Annen driftskostnad	2	1 516 834	1 380 828
Sum driftskostnader		<u>6 460 185</u>	<u>5 182 765</u>
Driftsresultat		295 705	-197 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		195 962	126 572
Rentekostnad		161	0
Annen finanskostnad		0	50
Resultat av finansposter		<u>195 801</u>	<u>126 522</u>
Resultat før skattekostnad		<u>491 506</u>	<u>-70 986</u>
Resultat		491 506	-70 986
Årsresultat		<u>491 506</u>	<u>-70 986</u>
Overføringer			
Overføringer formålskapital	3	491 506	-70 986
Sum overføringer		<u>491 506</u>	<u>-70 986</u>

Balanse

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Eiendeler	Note	2024	2023
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>37 873</u>	<u>49 143</u>
Sum varige driftsmidler		37 873	49 143
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	4	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		<u>38 873</u>	<u>50 143</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	15 950
Andre fordringer		<u>36 819</u>	<u>107 621</u>
Sum fordringer		36 819	123 571
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>7 436 585</u>	<u>6 998 442</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 473 403</u>	<u>7 122 013</u>
Sum eiendeler		<u>7 512 276</u>	<u>7 172 156</u>

Balanse

Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Formålskapital	3	<u>4 933 542</u>	<u>4 442 036</u>
Sum formålskapital		4 933 542	4 442 036
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	3	<u>37 964</u>	<u>37 964</u>
Sum annen egenkapital		37 964	37 964
Sum egenkapital		<u>4 971 506</u>	<u>4 480 000</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 102	171 854
Skyldig offentlige avgifter		180 063	130 536
Annen kortsiktig gjeld	1, 6	<u>2 266 606</u>	<u>2 389 766</u>
Sum kortsiktig gjeld		2 540 771	2 692 156
Sum gjeld		<u>2 540 771</u>	<u>2 692 156</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 512 276</u>	<u>7 172 156</u>

Tromsø, 27.02.2025

Styret i Hålogaland Amatørteaterselskap (hats)

Ken-Are Mathissen Bongo
styreleder

Sander Ottesen Torneus
styremedlem

Jeanette Kaspersen
styremedlem

Kine Lyngås
styremedlem

Gry Falch-Olsen
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

	2024	2023
Kulturdirektoratet (1)	2 999 942	2 884 560
Den Nordnorske Kulturavtale, DNK (2)	1 042 980	997 100
Tromsø Kommune, vertskapsstøtte DNK	108 000	104 000
Instruksjonsstøtte (3)	198 500	192 000
Sametinget prosjektstøtte	400 000	0
Studieforbundet Kultur og Tradisjon (4)	9 887	10 104
Momskompensasjon (5)	379 986	451 550
Øvrig prosjektstøtte (6)	1 409 076	208 543
Fylkeskommunal prosjektstøtte	100 000	0
Sum tilskudd	6 648 371	4 847 857

1) Spillemidler som i sin helhet er brukt i 2024

2) Driftstilskudd fra Finnmark-, Nordland- og Troms fylke

3) Støtteordning som forvaltes på vegne av Troms Fylkeskommune til aktører i Troms.

4) Kompetansetilskudd fra Studieforbundet Kultur og Tradisjon. HATS søker ikke VO midler/tilskudd til enkeltkurs, da dette vil føre til økt administrativt arbeid og kursene allerede har en statlig tilskuddssti.

5) Momskompensasjonen inntektsføres året etter godkjenning av søknad i tråd med tidligere praksis, fordi tildelingen kommer først i desember.

6) Prosjektstøtte Ung Samisk Scene.

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

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	3 077 475	2 039 544
Arbeidsgiveravgift	284 617	190 583
Pensjonskostnader	427 716	377 755
Andre ytelser	39 134	43 639
Sum	3 828 941	2 651 522
Sysselsatte årsverk	5	4
Honorar innleide instruktører reklassifisert til annen driftskostnad	1 103 140	1 143 647
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	720 000	34 000
Sum	720 000	34 000

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 01.01.2024	4 442 036	37 964	4 480 000
Årets resultat	491 506	0	491 506
Egenkapital 31.12.2024	4 933 542	37 964	4 971 506

Note 4 Andeler

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

Note 5 Bundne midler

	2024	2023
Herav bundne bankinnskudd for skattetrekk	127 819	115 693
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 2024 eller tidligere, men som tas til inntekt i 2025. Dette på av utsatt aktivitet som følge av forsinket framdrift og utsettelse. Dette er tilskudd til prosjektene Ung Samisk Scene, oppfølging tiltak Cit-egration og talentprogram. Foreningen forventer ikke at disse midlene tilbakebetales. Disse utgjør kr 1 859 710 og består av følgende:

Periodisert Tilskudd/Kompensasjon	2024
Periodisert prosjekttilskudd	1 205 560
MVA Kompensasjon	654 150
Sum periodisert tilskudd/kompensasjon	1 859 710