



Årsregnskap 2023

Verdensarvsenter For Bergkunst- Alta Museum IKS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 717 834

RESULTATREGNSKAP

VERDENSARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	11 989 080	10 108 128
Annen driftsinntekt	1	22 331 030	18 994 901
Sum driftsinntekter		34 320 110	29 103 030
Varekostnad	1	2 474 782	2 174 291
Lønnskostnad	1, 2	21 435 720	17 869 095
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 3	584 408	211 906
Annen driftskostnad	1, 2	9 375 198	8 366 642
Sum driftskostnader		33 870 108	28 621 934
Driftsresultat		450 001	481 095
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	1	102 040	46 945
Annen finansinntekt	1	1 270	710
Annen rentekostnad	1	174 761	123 583
Annen finanskostnad	1	1 803	2 420
Resultat av finansposter		-73 254	-78 348
Resultat før skattekostnad		376 747	402 747
Årsresultat	5	376 747	402 747
OVERFØRINGER			
Avsatt til disposisjonsfond		376 747	402 747
Sum overføringer		376 747	402 747

BALANSE

VERDEN SARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 073 842	3 073 842
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	7 013 395	7 056 395
Sum varige driftsmidler	3	10 087 237	10 130 237
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Aksjer og andeler		721 975	623 878
Sum finansielle anleggsmidler		721 975	623 878
Sum anleggsmidler		10 809 212	10 754 115
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		2 017 766	1 457 473
FORDRINGER			
Kundefordringer		805 607	2 236 733
Andre kortsiktige fordringer		530 747	312 983
Sum fordringer		1 336 354	2 549 716
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 957 035	15 067 003
Sum omløpsmidler		15 311 156	19 074 192
Sum eiendeler		26 120 368	29 828 307

BALANSE

VERDEN SARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		16 822 148	16 445 401
Sum opptjent egenkapital		16 822 148	16 445 401
Sum egenkapital	5	16 822 148	16 445 401
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Andre avsetninger for forpliktelser		30 000	30 000
Sum avsetning for forpliktelser		30 000	30 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		2 600 000	2 800 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	2 600 000	2 800 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		947 919	1 149 464
Skyldig offentlige avgifter		643 034	593 734
Annen kortsiktig gjeld	6	5 077 267	8 809 709
Sum kortsiktig gjeld		6 668 220	10 552 907
Sum gjeld		9 298 220	13 382 907
Sum egenkapital og gjeld		26 120 368	29 828 307

Alta, 29.02.2024

Styret i Verdensarvsenter For Bergkunst- Alta Museum IKS

Anita Persen
styreleder

Kåre Simensen
nestleder

Marianne Skandfer
styremedlem

Kristen Albert Ellingsen
styremedlem

Eirik Haug Røe
styremedlem

Jan Schanche Dølør
administrerende direktør

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Kravet til Kostra registrering er ivarettatt.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Offentlige tilskudd inntektsføres i perioden tilskuddet vedrører. Tilskudd til konkrete prosjekter inntektsføres i takt med aktiviteten i prosjektene. Påløpte prosjektkostnader kostnadsføres og motregnes kortsiktig gjeld for tilskudd som er mottatt tidligere regnskapsår.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives over forventet økonomisk levetid med lineære avskrivninger.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og forventet salgspris redusert for merverdiavgift.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Verdensarvsenteret er skattepliktig for butikk- og kafévirksomhet, men ikke for den øvrige virksomheten.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt i tillegg til endring i utsatt skatt. Skattesatsen 22 %. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig med utnyttelse av den innen rimelig tid.

Pensjoner og pensjonsforpliktelser

Verdensarvsenteret har en ytelsesbasert ordning for sine ansatte. Forfalt pensjonspremie kostnadsføres løpende som lønnskostnad.

Budsjett

Det henvises til note nr 1 for regnskap sammenlignet med budsjett.

Note 1 FAKTISK RESULTAT SAMMENLIGNET MED VEDTATT BUDSJETT

	Regnskap	Budsjett
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekter	11 989 080	8 675 000
Tilskudd	22 331 030	19 530 000
Sum driftsinntekter	34 320 110	28 205 000
Driftskostnader		
Varekostnad	2 474 782	1 775 000
Lønnskostnad	21 435 720	18 635 000
Avskrivning av varige driftsmidler	584 408	525 000
Annen driftskostnad	9 375 198	7 165 000
Sum driftskostnader	33 870 108	28 100 000
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Sum finansinntekter	103 310	120 000
Finanskostnader		
Sum finanskostnader	176 564	150 000
NETTO FINANSKOSTNADER		
ORDINÆRT RES.FØR SKATTEKOSTNAD	376 747	75 000

Salgsinntektene ble 3,3 mill høyere og tilskuddene ble 2,8 mill høyere enn budsjettet.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	18 874 360	16 601 357
Arbeidsgiveravgift	18 296	0
Pensjonskostnader	2 259 368	1 089 053
Andre ytelser	283 696	178 686
Sum	21 435 720	17 869 095
Gjennomsnittlig antall årsverk	30	28

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Lønn	Styrehonorar	Bonus	2023		Sum
				Periodiserte pensjonskostnader	Annen godtgjørelse	
Direktør	1 066 169	0	0	0	0	1 066 169
Styre	6 735	74 000	0	0	0	80 735

Det foreligger ellers ingen avtaler om bonus, sluttvederlag eller andre spesielle ordninger for direktør eller styreleder.

Selskapet har avtale om ytelsesbasert pensjon gjennom KLP.

REVISOR

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	95 000	81 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	0
Sum	95 000	81 000

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 073 842	8 723 367	11 797 209
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		541 409	541 409
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 073 842	9 264 776	12 338 618
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		2 251 381	2 251 381
= Bokført verdi 31.12.23	3 073 842	7 013 395	10 087 237
Årets ordinære avskrivninger		584 408	584 408
Økonomisk levetid		0-15 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	376 747	402 747
Permanente forskjeller	328 509	-1 112 815
Endring i midlertidige forskjeller	4 877	51 751
Anvendelse av fremførbart underskudd	-710 133	0
Skattepliktig inntekt	0	-658 317
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-20 252	2 349	22 601
Varebeholdning	-244 303	-327 916	-83 613
Fordringer	-206 042	-144 484	61 558
Avsetninger mv	-38 214	-33 884	4 330
Sum	-508 812	-503 935	4 877
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 455 502	-12 165 636	-710 133
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 964 314	12 669 571	705 256
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Spesifikasjon av Disposisjonsfond

Egenkapitalinnskudd deltagere	1 000 000
Annen egenkapital	15 445 401
Tilført fra årets drift	376 747
Disposisjonsfond pr 31.12	16 822 148

Note 6 Annen Kortsiktig gjeld

Selskapet har mottatt tilskudd til spesifikke prosjekt som er igangsatt, men ikke fullført. Mottatte tilskudd som ikke er anvendt pr 31.12. er periodisert som kortsiktig gjeld og inntektsføres i takt med gjennomføring av prosjektene.

Balansførte prosjektmidler pr 31.12. er relatert til følgende prosjekter:

Prosjekt	2023
MD - VAS prosjekt	300 000
TFFK - Dutkan Davvin	300 000
Kulturrådet - Dutkan Davvin	1 761 800
KS - OU midler	198 600
TFFK - Vally	200 000
Sum	2 760 400

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 1 600 000 og pr 31.12. ifjor kr 1 800 000

Gjeld sikret med pant

	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	2 600 000	2 800 000
Sum	2 600 000	2 800 000

Pantsatte eiendeler:

Enebolig Gnr 26, Bnr 378

3 073 842