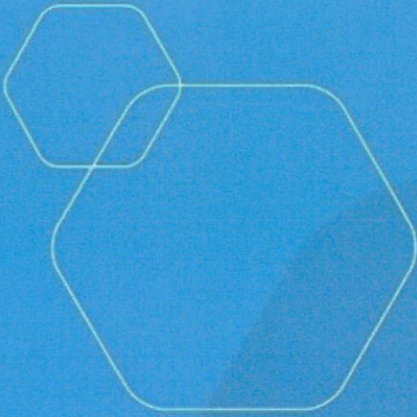


A decorative graphic consisting of two overlapping hexagons, one slightly offset and larger than the other, rendered in a light blue outline.

Årsregnskap 2024

**Verdensarvsenter For Bergkunst- Alta Museum
Iks**

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

A decorative graphic consisting of two overlapping hexagons, one slightly offset and larger than the other, rendered in a light blue outline.

Org.nr.: 990 717 834

RESULTATREGNSKAP

VERDENSARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	13 823 019	11 989 080
Annen driftsinntekt	1	22 195 692	22 331 030
Sum driftsinntekter		36 018 710	34 320 110
Varekostnad	1	3 514 155	2 474 782
Lønnskostnad	1, 2	21 157 630	21 435 720
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 3	744 900	584 408
Annen driftskostnad	1, 2	10 332 657	9 375 198
Sum driftskostnader		35 749 342	33 870 108
Driftsresultat		269 369	450 001
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	1	83 800	102 040
Annen finansinntekt	1	9 098	1 270
Annen rentekostnad	1	181 052	174 761
Annen finanskostnad	1	2 043	1 803
Resultat av finansposter		-90 197	-73 254
Resultat før skattekostnad		179 172	376 747
Årsresultat	5	179 172	376 747
OVERFØRINGER			
Avsatt til disposisjonsfond		179 172	376 747
Sum overføringer		179 172	376 747

BALANSE

VERDENSARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	4 837 163	3 073 842
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	6 824 749	7 013 395
Sum varige driftsmidler	3	11 661 912	10 087 237
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Aksjer og andeler		777 245	721 975
Sum finansielle anleggsmidler		777 245	721 975
Sum anleggsmidler		12 439 157	10 809 212
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		2 640 372	2 017 766
FORDRINGER			
Kundefordringer		839 249	805 607
Andre kortsiktige fordringer		1 297 999	530 747
Sum fordringer		2 137 247	1 336 354
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 477 846	11 957 035
Sum omløpsmidler		12 255 466	15 311 156
Sum eiendeler		24 694 623	26 120 368

BALANSE

VERDENSARVSENTER FOR BERGKUNST- ALTA MUSEUM IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		17 001 320	16 822 148
Sum opptjent egenkapital		17 001 320	16 822 148
Sum egenkapital	5	17 001 320	16 822 148
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	30 000
Sum avsetning for forpliktelser		0	30 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		2 400 000	2 600 000
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 400 000	2 600 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 518 132	947 919
Skyldig offentlige avgifter		793 911	643 034
Annen kortsiktig gjeld	7	2 981 261	5 077 267
Sum kortsiktig gjeld		5 293 304	6 668 220
Sum gjeld		7 693 304	9 298 220
Sum egenkapital og gjeld		24 694 623	26 120 368

Alta, 19.02.2025

Styret i Verdensarvsenter For Bergkunst- Alta Museum Iks

Anita Persen

Anita Persen
styreleder

Kåre Simensen

Kåre Simensen
nestleder

Marianne Skandfer

Marianne Skandfer
styremedlem

Kristen Albert Ellingsen

Kristen Albert Ellingsen
styremedlem

Eva Dagny Johansen

Eva Dagny Johansen
styremedlem

Jan Schanche Døør

Jan Schanche Døør
daglig leder

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 (valgdgang 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
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekter	13 823 019	11 500 000
Tilskudd	22 195 692	21 784 000
Sum driftsinntekter	36 018 710	33 284 000
Driftskostnader		
Varekostnad	3 514 155	2 300 000
Lønnskostnad	21 157 630	20 998 000
Avskrivning av varige driftsmidler	744 900	525 000
Annen driftskostnad	10 332 657	9 321 000
Sum driftskostnader	35 749 342	33 144 000
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Sum finansinntekter	92 898	120 000
Sum finanskostnader	183 095	185 000
NETTO FINANSKOSTNADER		
ORDINÆRT RES.FØR SKATTEKOSTNAD	179 172	75 000

Salgsinntektene ble 2,3 mill høyere og tilskuddene ble 0,4 mill høyere enn budsjettet.

Andel av tilskudd som kommer fra deltakerne	-4 321 520
Alta kommune/ Finnmark fylkeskommune	

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

	2024	2023
Lønninger	18 637 433	18 874 360
Arbeidsgiveravgift	12 205	18 296
Pensjonskostnader	2 228 585	2 259 368
Andre ytelser	279 407	283 696
Sum	21 157 630	21 435 720
Gjennomsnittlig antall årsverk	34	30

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Lønn	Styrehonorar	Bonus	2024 Periodiserte pensjonskostnader	Annen godtgjørelse	Sum
Direktør	1 086 192	0	0	0	0	1 086 192
Styre	0	141 500	0	0	0	141 500

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:

	2024	2023
Lovpålagt revisjon	119 100	95 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	0
Sum	119 100	95 000

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	3 073 842	9 264 776	12 338 618
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 770 621	548 954	2 319 575
= Anskaffelseskost 31.12.24	4 844 463	9 813 729	14 658 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	7 300	2 988 981	2 996 281
= Bokført verdi 31.12.24	4 837 163	6 824 749	11 661 912
Årets ordinære avskrivninger	7 300	737 600	744 900
Økonomisk levetid	20 år	0-15 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
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	179 172	376 747
Permanente forskjeller	2 622 410	355 119
Endring i midlertidige forskjeller	75 525	-15 261
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 877 107	-716 605
Skattepliktig inntekt	0	0
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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-3 180 680	-3 206 534	-25 855
Varebeholdning	-282 107	-244 303	37 804
Fordringer	-271 918	-206 042	65 876
Avsetninger mv	-27 415	-29 714	-2 299
Sum	-3 762 120	-3 686 594	75 525
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 571 923	-11 449 030	-2 877 107
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	12 334 043	11 949 342	-384 701
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-3 186 282	-3 186 282
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-700 982	-700 982

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

Note 5 Spesifikasjon av Disposisjonsfond

Egenkapitalinnskudd deltagere	1 000 000
Annen egenkapital	15 822 148
Tilført fra årets drift	179 172
Disposisjonsfond pr 31.12	17 001 320

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 iår kr 1 400 000 og pr 31.12. ifjor kr 1 600 000

Gjeld sikret med pant

	2024	2023
Øvrig langsiktig gjeld	2 400 000	2 600 000
Sum	2 400 000	2 600 000

Pantsatte eiendeler:

Enebolig Gnr 26, Bnr 378

3 073 842

Minimumsavdrag- Verdensarvsenter for Bergkunst- Alta Museum

	2023	2024	Endring
Lån i selskapet	-2 600 000	-2 400 000	200 000
Avdrag			200 000
Årets avskrivninger			744 900

Avskrivning	584 408	744 900
Anleggsmidler	10 087 237	

Restlån / Bf verdi AM 0,257751454

Min avdraget 191.999,06

Betalt -200.000,00

Betalt for mye -8.000,94

Note 7 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.

Balanseførte prosjektmidler pr 31.12. er relatert til følgende prosjekter:

Prosjekt	2024
Kultur- og likestillingsdepartementet, Statstilskudd	475 000
Kulturrådet, Prosjekttilskudd	100 000
Sum	575 000