



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 348 372
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN KULTURHUSET USF
Forretningsadresse: Georgernes Verft 12
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Chelsom Vogt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	13 238 881	11 513 061
Annen driftsinntekt	2	16 130 910	13 081 348
Sum inntekter		29 369 791	24 594 409
Kostnader			
Arrangementskostnad		6 120 090	3 288 523
Lønnskostnad	3	6 819 737	5 980 435
Avskrivninger	4	4 446 475	4 379 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	1	10 764 818	8 947 786
Sum kostnader		28 151 120	22 596 143
Driftsresultat		1 218 671	1 998 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	218 194	171 015
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Sum finansinntekter		222 194	175 015
Annen rentekostnad		1 147 932	2 356 603
Annen finanskostnad		718	
Sum finanskostnader		1 148 650	2 356 603
Netto finans		-926 456	-2 181 588
Ordinært resultat før skattekostnad		292 215	-183 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		292 215	-183 323
Årsresultat	5, 6	292 215	-183 323
Årsresultat etter minoritetsinteresser		292 215	-183 323
Totalresultat		292 215	-183 323



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		292 215	
Overført fra annen egenkapital			-183 323
Sum overføringer og disponeringer		292 215	-183 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	81 821 929	84 903 129
Maskiner og anlegg		7 930 189	8 261 863
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	739 855	1 426 945
Sum varige driftsmidler	4	90 491 973	94 591 937
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		90 516 973	94 616 937
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 459 924	3 456 248
Andre kortsiktige fordringer		2 932 011	220 890
Sum fordringer		5 391 936	3 677 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 317 241	10 176 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 317 241	10 176 029
Sum omløpsmidler		15 709 176	13 853 167
SUM EIENDELER		106 226 149	108 470 104

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 932 497	7 640 283
Sum opptjent egenkapital		7 932 497	7 640 283
Sum egenkapital		8 432 497	8 140 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	55 972 899	59 219 522
Øvrig langsiktig gjeld	10	34 712 295	33 855 422
Sum annen langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Sum langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		1 628 774	2 194 332
Skyldig offentlige avgifter		435 978	443 059
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	5 043 706	4 617 487
Sum kortsiktig gjeld		7 108 458	7 254 877
Sum gjeld		97 793 652	100 329 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 226 149	108 470 104



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 400463

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 348 372
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN KULTURHUSET USF
Forretningsadresse: Georgernes Verft 12
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Chelsom Vogt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	13 238 881	11 513 061
Annen driftsinntekt	2	16 130 910	13 081 348
Sum inntekter		29 369 791	24 594 409
Kostnader			
Arrangementskostnad		6 120 090	3 288 523
Lønnskostnad	3	6 819 737	5 980 435
Avskrivninger	4	4 446 475	4 379 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	1	10 764 818	8 947 786
Sum kostnader		28 151 120	22 596 143
Driftsresultat		1 218 671	1 998 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	218 194	171 015
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Sum finansinntekter		222 194	175 015
Annen rentekostnad		1 147 932	2 356 603
Annen finanskostnad		718	
Sum finanskostnader		1 148 650	2 356 603
Netto finans		-926 456	-2 181 588
Ordinært resultat før skattekostnad		292 215	-183 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		292 215	-183 323
Årsresultat	5, 6	292 215	-183 323
Årsresultat etter minoritetsinteresser		292 215	-183 323
Totalresultat		292 215	-183 323
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		292 215	
Overført fra annen egenkapital			-183 323
Sum overføringer og disponeringer		292 215	-183 323





Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	7	81 821 929	84 903 129
Maskiner og anlegg			
		7 930 189	8 261 863
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	739 855	1 426 945
Sum varige driftsmidler	4	90 491 973	94 591 937
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	8	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		90 516 973	94 616 937
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 459 924	3 456 248
Andre kortsiktige fordringer			
		2 932 011	220 890
Sum fordringer		5 391 936	3 677 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	9	10 317 241	10 176 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 317 241	10 176 029
Sum omløpsmidler		15 709 176	13 853 167
SUM EIENDELER		106 226 149	108 470 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital			
	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 932 497	7 640 283
Sum opptjent egenkapital		7 932 497	7 640 283
Sum egenkapital		8 432 497	8 140 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 10	55 972 899	59 219 522
Øvrig langsiktig gjeld	10	34 712 295	33 855 422
Sum annen langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Sum langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		1 628 774	2 194 332
Skyldig offentlige avgifter		435 978	443 059
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	5 043 706	4 617 487
Sum kortsiktig gjeld		7 108 458	7 254 877
Sum gjeld		97 793 652	100 329 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 226 149	108 470 104



Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Signert årsregnskap 2022 - Stiftelsen Kulturhuset USF

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Telle, Mikal (28.09.1976), signert 04.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), signert 20.04.2023 med Signicat Sign BANKID
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), signert 20.04.2023 med Signicat Sign BANKID
- Fosse, Tor (03.08.1956), signert 20.04.2023 med Signicat Sign BANKID
- Skutle, Erik (07.01.1990), signert 20.04.2023 med Signicat Sign BANKID
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), signert 04.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), signert 21.04.2023 med Signicat Sign BANKID_MOBILE
- Kahrs, Christine (06.04.1964), signert 20.04.2023 med Signicat Sign BANKID_MOBILE



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Årsregnskap 2022

Stiftelsen Kulturhuset USF

.....

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet



Org.no. — 971 348 372

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



Resultatregnskap			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Tilskudd	1	13 238 881	11 513 061
Annen driftsinntekt	2	16 130 910	13 081 348
Sum driftsinntekter		29 369 791	24 594 409
Arrangementskostnad		6 120 090	3 288 523
Lønnskostnad	3	6 819 737	5 980 435
Avskrivninger	4	4 446 475	4 379 400
Annen driftskostnad	1	10 764 818	8 947 786
Sum driftskostnader		28 151 120	22 596 143
Driftsresultat		1 218 671	1 998 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	218 194	171 015
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Annen rentekostnad		1 147 932	2 356 603
Annen finanskostnad		718	0
Resultat av finansposter		-926 456	-2 181 588
Årsresultat	5, 6	292 215	-183 323
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		292 215	0
Overført fra annen egenkapital		0	183 323
Sum overføringer		292 215	-183 323

Stiftelsen Kulturhuset Usf

Side 1

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



Balanse			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	81 821 929	84 903 129
Maskiner og anlegg		7 930 189	8 261 863
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	739 855	1 426 945
Sum varige driftsmidler	4	90 491 973	94 591 937
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		90 516 973	94 616 937
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 459 924	3 456 248
Andre kortsiktige fordringer		2 932 011	220 890
Sum fordringer		5 391 936	3 677 138
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 317 241	10 176 029
Sum omløpsmidler		15 709 176	13 853 167
Sum eiendeler		106 226 149	108 470 104

Stiftelsen Kulturhuset Usf

Side 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



Balanse			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 932 497	7 640 283
Sum opptjent egenkapital		7 932 497	7 640 283
Sum egenkapital		8 432 497	8 140 283
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	55 972 899	59 219 522
Øvrig langsiktig gjeld	10	34 712 295	33 855 422
Sum annen langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 628 774	2 194 332
Skyldig offentlige avgifter		435 978	443 059
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	5 043 706	4 617 487
Sum kortsiktig gjeld		7 108 458	7 254 877
Sum gjeld		97 793 652	100 329 821
Sum egenkapital og gjeld		106 226 149	108 470 104
Bergen , 19.04.2023 Styret i Stiftelsen Kulturhuset Usf			
<hr/>			
Elisabeth Herdla Halvorsen Styrets leder	Christine Kahrs styremedlem	Mikal Telle styremedlem	
<hr/>			
Erik Skutle styremedlem	Tallak Liavåg Rundholt styremedlem	Tor Fosse styremedlem	
<hr/>			
Øyvor Ragnhild Johnson styremedlem	Ivar Chelsom Vogt daglig leder		
<hr/>			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			Side 3

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge

NOTER 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Driftsinntekter, offentlige tilskudd og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Driftstilskudd inntektsføres løpende i det regnskapsåret tilskuddet gjelder, eller i det regnskapsåret kostnader knyttet til tilskuddet pådras.

Investeringsstilskudd bokføres etter bruttoprinsippet, med unntaket av investeringer knyttet til prosjektet Feriekolonien. Det innebærer at eiendelen bokføres til brutto anskaffelseskost og avskrives over den økonomiske levetiden. Tilskuddet behandles som utsatt inntektsføring og resultatføres som en korreksjonspost til avskrivningene i takt med avskrivningsperioden.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Stiftelsen er fritatt for skatt iht. reglene om ideelle organisasjoner. Stiftelsen driver ikke-kommersiell virksomhet. For utleie som ikke anses å realisere stiftelsens formål foreligger skatteplikt. Utsatt skatt bokføres ikke.





NOTER 2022

NOTE 1 TILSKUDD

Det er inntektsført følgende tilskudd:

	2022	2021
Drifts- og prosjekttilskudd		
Bergen kommune driftstilskudd*	5 604 886	3 395 022
Bergen kommune prosjekttilskudd	609 500	134 500
Vestland fylkeskommune driftstilskudd	120 000	120 000
Kulturdepartementet (Gaveforsterkningsordningen)	725 000	0
Vestland fylkeskommune, prosjekttilskudd	52 000	52 000
Norsk Kulturråd	250 000	1 158 457
Kulturrom (avkortning i tilskudd fra 2021)	-22 802	59 500
Sum drifts- og prosjekttilskudd	7 338 584	4 919 479
Driftstilskudd ekstraordinært - Covid 19		
Bergen Kommune	0	581 959
Vestland Fylkeskommune	50 000	150 000
Norsk Kulturråd	995 415	973 783
Lotteri- og stiftelsestilsynet	759 755	
Sum ekstraordinære tilskudd	1 805 170	1 705 742
Andre private tilskudd		
Sparebanken Vest	150 000	0
Fana Sparebank	25 000	0
Fritt Ord	30 000	0
Gave til visningsrommet	60 000	0
Sum private tilskudd	265 000	0
Utbetalte investeringstilskudd		
Bergen kommune	4 656 000	4 656 000
Sum utbetalt investeringstilskudd	4 656 000	4 656 000
Sum utbetalt tilskudd i regnskapsåret	14 064 754	11 281 221
Tilbakebetaling tilskudd Bergen kommune	0	0
Periodisert privat tilskudd	0	0
Bruttooprsipp / resultatføring av investeringstilskudd	-656 873	396 072
Netto tilskudd (inntektsført tilskudd)	13 407 881	11 677 293

* Det er inntektsført kr. 164 232 i rentetilskudd i 2021 og kr. 169 000 i rentetilskudd i 2022.

I 2022 har stiftelsen søkt på Enova SFs midlertidige energitilskuddsordning for næringslivet som følge av ekstraordinære strømavgifter. Det ble innvilget kr. 115 415 i forbruksavhengig tilskudd for 4. kvartal 2022. Strømstøtten er ført som negativ driftskostnad. Stiftelsen fikk også innvilget tilskudd til energiltak med kr. 1 504 316. Disse midlene avhenger av gjennomføring av omsøkte energiltak og sammenstilles med investering derav, og utbetales etter sluttrapportering. Tiltakene er ikke gjennomført i 2022.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



NOTER 2022

NOTE 2 ANNEN DRIFTSINNTEKT

Annen driftsinntekt består av:

	2022	2021
Leieinntekter restaurantør	3 034 856	2 024 653
Leieinntekter andre leietakere og arrangement, samt felleskostnader	7 312 433	7 966 698
Andre arrangementsinntekter	5 612 560	3 022 287
Annen inntekt	171 061	67 710
Sum annen driftsinntekt	16 130 910	13 081 348

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 846 016	4 932 759
Arbeidsgiveravgift	825 289	719 000
Pensjonskostnader	270 706	194 232
Andre ytelser	-122 274	134 444
Sum	6 819 737	5 980 435

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

NOTE 4 ANLEGGSMIDLER

	Nettside	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsoøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	506 865	128 225 999	17 198 817	6 797 781	152 729 463
Tilgang kjøpte driftsmidler			109 209	237 302	346 511
Anskaffelseskost 31.12.22	506 865	128 225 999	17 308 026	7 035 084	153 075 974
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	506 865	44 453 224	9 595 440	6 077 626	60 633 155
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		1 950 848			1 950 848
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	506 865	46 404 072	9 595 440	6 077 626	62 584 003
Bokført verdi 31.12.22	0	81 821 927	7 712 586	957 458	90 491 971
Årets ordinære avskrivninger		3 081 200	658 486	706 789	4 446 475
Økonomisk levetid	5 år	10-46 år	3-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan			saldo 0%	saldo 0%	

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



NOTER 2022

NOTE 5 SKATT

Stiftelsen er fritatt for skatt iht. reglene om ideelle organisasjoner. Stiftelsen driver ikke-kommersiell virksomhet. Formål er å tilrettelegge for drift av et flerbruksbygg for kunst og kultur på Georgernes Verft 12 i Bergen.

For ordinær utleie av lokaler, utstyr og personell som ikke anses å realisere stiftelsens formål foreligger skatteplikt. Det er foreløpig skattemessig underskudd på nevnte virksomhet, og utsatt skattefordel bokføres ikke.

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	500 000	7 640 283	8 140 283
Årets resultat		292 215	292 215
Pr 31.12.2022	500 000	7 932 497	8 432 497

NOTE 7 GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V.

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	55 972 899	59 219 522
Sum gjeld som er sikret ved pant o.l.	55 972 899	59 219 522
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	81 821 929	84 903 129

Sikkerhetsstillelse kommer frem av låneavtalene. Låneavtalene med Bergen kommune er ikke tinglyst. Byggelånet fra KLP er tinglyst og Bergen Kommune har stilt kommunal garanti for lånet med kr 75 000 000.

NOTE 8 AKSJER I ANDRE FORETAK

	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Anleggsmidler			
Kultur Vest AS	8,33%	25 000	25 000

Aksjene i Kultur Vest AS er ført opp til anskaffelseskost og vurdert ut fra selskapets resultater og egenkapital siden stiftingen i 2012. Regnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 31 000.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



NOTER 2022

NOTE 9 BUNDNE SKATTETREKSMIDLER

Stiftelsens bankbeholdning består blant annet av bundne skattetreksmidler, som utgjør kr 224 036 ved utgangen av regnskapsåret. Dette er tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene pr 31.12.

NOTE 10 LANGSIKTIG GJELD

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2022	2021
Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune	4 000 000	4 000 000
Lån Bergen kommune	1 812 414	2 122 414
Lån KLP	50 160 485	53 097 108
Investeringsstilskudd bruttometoden	34 712 295	33 855 422
Sum	90 685 194	93 074 944

Avdragsprofil lån KLP:

2022	2023	2024	2025	2026	Deretter	Sum
2 936 623	2 641 925	2 739 768	2 851 722	2 962 894	38 964 176	50 160 485

Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune, kr 4 000 000, er investeringstilskudd gitt i 1992 for oppbygning av virksomheten. Disse er klassifisert som lån, der eneste hefte er ved oppløsning av Stiftelsen Kulturhuset USF.

Bokføring av investeringstilskudd er gjort etter bruttometode, og følger avskrivningstakten til investeringen. USF har flere investeringstilskudd som igjen følger ulik takt. Investeringstilskudd knyttet til bygg inntektsføres over leieperioden og derav avskrives investeringene over leieperioden.

Investeringsstilskuddene knyttet til ombyggingsprosjektet Arena USF inntektsføres fra ferdigstillestidspunktet i 2013 med en forholdsmessig andel ifht kostnadsførte avskrivninger på investeringen (10-40 år) og rentekostnader på lånefinansieringen av prosjektet.

NOTE 11 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2022	2021
Skyldige feriepenger	541 445	528 688
Avsetning for påløpne kostnader	382 352	171 159
Forskudd fra kunder	1 565 593	1 738 151
Periodisert tilskudd	2 554 316	2 179 500
Sum	5 043 706	4 617 497

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



NOTER 2022

Note 12 Covid-19 og fortsatt drift

Våren 2022 var det fortsatt smittevernrestriksjoner og aktivitetsnivået bar preg av dette. Stimuleringsordningene ble etterhvert lukket ned, og usikkerhet knyttet til ordningene gjorde at mange artister måtte avlyse sine konserter Usikkerheten forplantet seg utover resten av året, og vi så tendenser til endrede billett kjøpsvaner og tildels en markedssvikt.

Covid-19 anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Telle, Mikal (28.09.1976), 04.05.2023
- Rundholt, Tallak Liavåg (13.02.1984), 20.04.2023
- Johnson, Øyvor Ragnhild (24.07.1954), 20.04.2023
- Fosse, Tor (03.08.1956), 20.04.2023
- Skutle, Erik (07.01.1990), 20.04.2023
- Halvorsen, Elisabeth Herdla (20.02.1966), 04.05.2023
- Vogt, Ivar Chelsom (03.09.1975), 21.04.2023
- Kahrs, Christine (06.04.1964), 20.04.2023

Forseglet av



Posten Norge



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til styret i Stiftelsen Kulturhuset USF

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kulturhuset USF sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 292 215. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen 09.05.2023

Olstad Revisjon AS

Sivert Smedsvig

Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Tilskudd	1	13 238 881	11 513 061
Annen driftsinntekt	2	16 130 910	13 081 348
Sum driftsinntekter		29 369 791	24 594 409
Arrangementskostnad		6 120 090	3 288 523
Lønnskostnad	3	6 819 737	5 980 435
Avskrivninger	4	4 446 475	4 379 400
Annen driftskostnad	1	10 764 818	8 947 786
Sum driftskostnader		28 151 120	22 596 143
Driftsresultat		1 218 671	1 998 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	218 194	171 015
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Annen rentekostnad		1 147 932	2 356 603
Annen finanskostnad		718	0
Resultat av finansposter		-926 456	-2 181 588
Årsresultat	5, 6	292 215	-183 323
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		292 215	0
Overført fra annen egenkapital		0	183 323
Sum overføringer		292 215	-183 323



Balanse				
Stiftelsen Kulturhuset Usf				
Eiendeler	Note	2022	2021	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	81 821 929	84 903 129	
Maskiner og anlegg		7 930 189	8 261 863	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	739 855	1 426 945	
Sum varige driftsmidler	4	90 491 973	94 591 937	
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	8	25 000	25 000	
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000	
Sum anleggsmidler		90 516 973	94 616 937	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer		2 459 924	3 456 248	
Andre kortsiktige fordringer		2 932 011	220 890	
Sum fordringer		5 391 936	3 677 138	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 317 241	10 176 029	
Sum omløpsmidler		15 709 176	13 853 167	
Sum eiendeler		106 226 149	108 470 104	



Balanse			
Stiftelsen Kulturhuset Usf			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 932 497	7 640 283
Sum opptjent egenkapital		7 932 497	7 640 283
Sum egenkapital		8 432 497	8 140 283
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	55 972 899	59 219 522
Øvrig langsiktig gjeld	10	34 712 295	33 855 422
Sum annen langsiktig gjeld		90 685 194	93 074 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 628 774	2 194 332
Skyldig offentlige avgifter		435 978	443 059
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	5 043 706	4 617 487
Sum kortsiktig gjeld		7 108 458	7 254 877
Sum gjeld		97 793 652	100 329 821
Sum egenkapital og gjeld		106 226 149	108 470 104
Bergen , 19.04.2023 Styret i Stiftelsen Kulturhuset Usf			
_____ Elisabeth Herdla Halvorsen Styrets leder	_____ Christine Kahrs styremedlem	_____ Mikal Telle styremedlem	
_____ Erik Skutle styremedlem	_____ Tallak Liavåg Rundholt styremedlem	_____ Tor Fosse styremedlem	
_____ Øyvor Ragnhild Johnson styremedlem		_____ Ivar Chelsom Vogt daglig leder	
Stiftelsen Kulturhuset Usf			Side 3



NOTER 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Driftsinntekter, offentlige tilskudd og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Driftstilskudd inntektsføres løpende i det regnskapsåret tilskuddet gjelder, eller i det regnskapsåret kostnader knyttet til tilskuddet pådras.

Investeringsstilskudd bokføres etter bruttoprinsippet, med unntaket av investeringer knyttet til prosjektet Feriekolonien. Det innebærer at eiendelen bokføres til brutto anskaffelseskost og avskrives over den økonomiske levetiden. Tilskuddet behandles som utsatt inntektsføring og resultatføres som en korreksjonspost til avskrivningene i takt med avskrivningsperioden.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Stiftelsen er fritatt for skatt iht. reglene om ideelle organisasjoner. Stiftelsen driver ikke-kommersiell virksomhet. For utleie som ikke anses å realisere stiftelsens formål foreligger skatteplikt. Utsatt skatt bokføres ikke.



NOTER 2022

NOTE 1 TILSKUDD

Det er inntektsført følgende tilskudd:

	2022	2021
Drifts- og prosjekttilskudd		
Bergen kommune driftstilskudd*	5 604 886	3 395 022
Bergen kommune prosjekttilskudd	609 500	134 500
Vestland fylkeskommune driftstilskudd	120 000	120 000
Kulturdepartementet (Gaveforsterkningsordningen)	725 000	0
Vestland fylkeskommune, prosjekttilskudd	52 000	52 000
Norsk Kulturråd	250 000	1 158 457
Kulturrom (avkortning i tilskudd fra 2021)	-22 802	59 500
Sum drifts- og prosjekttilskudd	7 338 584	4 919 479
Driftstilskudd ekstraordinært - Covid 19		
Bergen Kommune	0	581 959
Vestland Fylkeskommune	50 000	150 000
Norsk Kulturråd	995 415	973 783
Lotteri- og stiftelsestilsynet	759 755	
Sum ekstraordinære tilskudd	1 805 170	1 705 742
Andre private tilskudd		
Sparebanken Vest	150 000	0
Fana Sparebank	25 000	0
Fritt Ord	30 000	0
Gave til visningsrommet	60 000	0
Sum private tilskudd	265 000	0
Utbetalte investeringstilskudd		
Bergen kommune	4 656 000	4 656 000
Sum utbetalt investeringstilskudd	4 656 000	4 656 000
Sum utbetalt tilskudd i regnskapsåret	14 064 754	11 281 221
Tilbakebetaling tilskudd Bergen kommune	0	0
Periodisert privat tilskudd	0	0
Brutto prinsipp / resultatføring av investeringstilskudd	-656 873	396 072
Netto tilskudd (inntektsført tilskudd)	13 407 881	11 677 293

* Det er inntektsført kr. 164 232 i rentetilskudd i 2021 og kr. 169 000 i rentetilskudd i 2022.

I 2022 har stiftelsen søkt på Enova SFs midlertidige energitilskuddsordning for næringslivet som følge av ekstraordinære strømavgifter. Det ble innvilget kr. 115 415 i forbruksavhengig tilskudd for 4. kvartal 2022. Strømstøtten er ført som negativ driftskostnad. Stiftelsen fikk også innvilget tilskudd til energiltak med kr. 1 504 316. Disse midlene avhenger av gjennomføring av omsøkte energiltak og sammenstilles med investering derav, og utbetales etter sluttrapportering. Tiltakene er ikke gjennomført i 2022.



NOTER 2022

NOTE 2 ANNEN DRIFTSINNTEKT

Annen driftsinntekt består av:

	2022	2021
Leieinntekter restaurantør	3 034 856	2 024 653
Leieinntekter andre leietakere og arrangement, samt felleskostnader	7 312 433	7 966 698
Andre arrangementsinntekter	5 612 560	3 022 287
Annen inntekt	171 061	67 710
Sum annen driftsinntekt	16 130 910	13 081 348

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 846 016	4 932 759
Arbeidsgiveravgift	825 289	719 000
Pensjonskostnader	270 706	194 232
Andre ytelser	-122 274	134 444
Sum	6 819 737	5 980 435

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

NOTE 4 ANLEGGSMIDLER

	Nettside	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	506 865	128 225 999	17 198 817	6 797 781	152 729 463
Tilgang kjøpte driftsmidler			109 209	237 302	346 511
Anskaffelseskost 31.12.22	506 865	128 225 999	17 308 026	7 035 084	153 075 974
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	506 865	44 453 224	9 595 440	6 077 626	60 633 155
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		1 950 848			1 950 848
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	506 865	46 404 072	9 595 440	6 077 626	62 584 003
Bokført verdi 31.12.22	0	81 821 927	7 712 586	957 458	90 491 971
Årets ordinære avskrivninger		3 081 200	658 486	706 789	4 446 475
Økonomisk levetid	5 år	10-46 år	3-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan			saldo 0%	saldo 0%	



NOTER 2022

NOTE 5 SKATT

Stiftelsen er fritatt for skatt iht. reglene om ideelle organisasjoner. Stiftelsen driver ikke-kommersiell virksomhet. Formål er å tilrettelegge for drift av et flerbruksbygg for kunst og kultur på Georgernes Verft 12 i Bergen.

For ordinær utleie av lokaler, utstyr og personell som ikke anses å realisere stiftelsens formål foreligger skatteplikt. Det er foreløpig skattemessig underskudd på nevnte virksomhet, og utsatt skattefordel bokføres ikke.

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	500 000	7 640 283	8 140 283
Årets resultat		292 215	292 215
Pr 31.12.2022	500 000	7 932 497	8 432 497

NOTE 7 GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V.

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	55 972 899	59 219 522
Sum gjeld som er sikret ved pant o.l.	55 972 899	59 219 522
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	81 821 929	84 903 129

Sikkerhetsstillelse kommer frem av låneavtalene. Låneavtalene med Bergen kommune er ikke tinglyst. Byggelånet fra KLP er tinglyst og Bergen Kommune har stilt kommunal garanti for lånet med kr 75 000 000.

NOTE 8 AKSJER I ANDRE FORETAK

	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Anleggsmidler			
Kultur Vest AS	8,33%	25 000	25 000

Aksjene i Kultur Vest AS er ført opp til anskaffelseskost og vurdert ut fra selskapets resultater og egenkapital siden stiftingen i 2012. Regnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 31 000.



NOTER 2022

NOTE 9 BUNDNE SKATTETREKSMIDLER

Stiftelsens bankbeholdning består blant annet av bundne skattetreksmidler, som utgjør kr 224 036 ved utgangen av regnskapsåret. Dette er tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene pr 31.12.

NOTE 10 LANGSIKTIG GJELD

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2022	2021
Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune	4 000 000	4 000 000
Lån Bergen kommune	1 812 414	2 122 414
Lån KLP	50 160 485	53 097 108
Investeringsstilskudd bruttometoden	34 712 295	33 855 422
Sum	90 685 194	93 074 944

Avdragsprofil lån KLP:

2022	2023	2024	2025	2026	Deretter	Sum
2 936 623	2 641 925	2 739 768	2 851 722	2 962 894	38 964 176	50 160 485

Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune, kr 4 000 000, er investeringsstilskudd gitt i 1992 for oppbygning av virksomheten. Disse er klassifisert som lån, der eneste hefte er ved oppløsning av Stiftelsen Kulturhuset USF.

Bokføring av investeringsstilskudd er gjort etter bruttometode, og følger avskrivningstakten til investeringen. USF har flere investeringsstilskudd som igjen følger ulik takt. Investeringsstilskudd knyttet til bygg inntektsføres over leieperioden og derav avskrives investeringene over leieperioden.

Investeringsstilskuddene knyttet til ombyggingsprosjektet Arena USF inntektsføres fra ferdigstillestidspunktet i 2013 med en forholdsmessig andel ifht kostnadsførte avskrivninger på investeringen (10-40 år) og rentekostnader på lånefinansieringen av prosjektet.

NOTE 11 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2022	2021
Skyldige feriepenger	541 445	528 688
Avsetning for påløpne kostnader	382 352	171 159
Forskudd fra kunder	1 565 593	1 738 151
Periodisert tilskudd	2 554 316	2 179 500
Sum	5 043 706	4 617 497



NOTER 2022

Note 12 Covid-19 og fortsatt drift

Våren 2022 var det fortsatt smittevernrestriksjoner og aktivitetsnivået bar preg av dette. Stimuleringsordningene ble etterhvert lukket ned, og usikkerhet knyttet til ordningene gjorde at mange artister måtte avlyse sine konserter Usikkerheten forplantet seg utover resten av året, og vi så tendenser til endrede billettkjøpsvaner og tildels en markedssvikt.

Covid-19 anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.