



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 209 174  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: SPILLHUSET BERGEN  
Forretningsadresse: Veiten 3  
5012 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: Daniel Istad Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2024

### 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, 18.02.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		320 993	148 453
Annen driftsinntekt		4 783 936	3 214 800
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 104 929</b>	<b>3 363 253</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		79 116	92 216
Lønnskostnad	1	2 073 269	935 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	125 661	74 731
Annen driftskostnad	1	3 141 438	575 841
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 419 484</b>	<b>1 678 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-314 555</b>	<b>1 685 016</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 248
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 248</b>
Annen rentekostnad		2 697	
Annen finanskostnad			127
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 697</b>	<b>127</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 697</b>	<b>1 121</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-317 252	1 686 137



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-317 252	1 686 137



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	564 384	289 581
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>564 384</b>	<b>289 581</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		1 502 012	1 531 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 502 012</b>	<b>1 531 012</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 066 396</b>	<b>1 820 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>-200 000</b>	<b>463 848</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		100 260	
Andre kortsiktige fordringer		158 024	161 714
<b>Sum fordringer</b>		<b>258 284</b>	<b>161 714</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 344 908	1 232 134
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 344 908</b>	<b>1 232 134</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 403 192</b>	<b>1 857 696</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Formålskapital	3	3 119 240	3 436 492
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 919	86 785
Skyldig offentlige avgifter		131 642	73 180
Annen kortsiktig gjeld		187 787	81 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 307236

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 209 174  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: SPILLHUSET BERGEN  
Forretningsadresse: Veiten 3  
5012 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: Daniel Istad Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2024

#### 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, 17.02.2024



Organisasjonsnr: 923 209 174  
SPILLHUSET BERGEN

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		320 993	148 453
Annen driftsinntekt		4 783 936	3 214 800
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 104 929</b>	<b>3 363 253</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		79 116	92 216
Lønnskostnad	1	2 073 269	935 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	125 661	74 731
Annen driftskostnad	1	3 141 438	575 841
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 419 484</b>	<b>1 678 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-314 555</b>	<b>1 685 016</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 248
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 248</b>
Annen rentekostnad		2 697	
Annen finanskostnad			127
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 697</b>	<b>127</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 697</b>	<b>1 121</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-317 252	1 686 137
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>





<b>Opptjent egenkapital</b>			
Formålskapital	3	3 119 240	3 436 492
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 919	86 785
Skyldig offentlige avgifter		131 642	73 180
Annen kortsiktig gjeld		187 787	81 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>



Organisasjonsnr: 923 209 174  
SPILLHUSET BERGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing  
Maria Eriksen  
2024-02-13

 BankID Signing  
Per Arne Flatberg  
2024-02-13

 BankID Signing  
Erlend Andreas Horn  
2024-02-13

 BankID Signing  
Stian Karlisen  
2024-02-13

 BankID Signing  
Ragnhild Friis-Ottessen  
2024-02-13

 BankID Signing  
Marte Leirvåg  
2024-02-13

# Årsregnskap 2022

## Spillhuset Bergen

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 209 174



### Resultatregnskap

Spillhuset Bergen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		320 993	148 453
Annen driftsinntekt		4 783 936	3 214 800
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 104 929</b>	<b>3 363 253</b>
Varekostnad		79 116	92 216
Lønnskostnad	1	2 073 269	935 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	125 661	74 731
Annen driftskostnad	1	3 141 438	575 841
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 419 484</b>	<b>1 678 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-314 555</b>	<b>1 685 016</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 248
Annen rentekostnad		2 697	0
Annen finanskostnad		0	127
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 697</b>	<b>1 121</b>
Resultat før skattekostnad		-317 252	1 686 137
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-317 252	1 686 137
<b>Sum overføringer</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>



### Balanse Spillhuset Bergen

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	564 384	289 581
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>564 384</b>	<b>289 581</b>
Lån til foretak i samme konsern		1 502 012	1 531 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 502 012</b>	<b>1 531 012</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 066 396</b>	<b>1 820 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		-200 000	463 848
Kundefordringer		100 260	0
Andre kortsiktige fordringer		158 024	161 714
<b>Sum fordringer</b>		<b>258 284</b>	<b>161 714</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 344 908	1 232 134
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 403 192</b>	<b>1 857 696</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>



### Balanse Spillhuset Bergen

Formålskapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Formålskapital</b>			
Formålskapital	3	3 119 240	3 436 492
<b>Sum formålskapital</b>	<b>4</b>	<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 919	86 785
Skyldig offentlige avgifter		131 642	73 180
Annen kortsiktig gjeld		187 787	81 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>

Bergen, 13.02.2024  
Styret i Spillhuset Bergen

\_\_\_\_\_  
Erlend Andreas Horn  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Marte Leirvåg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Per Arne Flatberg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ragnhild Friis-Ottessen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Stian Karlsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Maria Eriksen  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NRS God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Foreningen har ikke erverv som formål og er dermed ikke skattepliktig etter skatteloven § 2–32 første ledd

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 779 117	793 054
Arbeidsgiveravgift	253 973	111 821
Andre ytelser	40 178	30 574
<b>SUM</b>	<b>2 073 269</b>	<b>935 449</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## REVISOR

Foreningen har inngått avtale med Collegium Revisjon AS.



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	411 022	411 022
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	400 464	400 464
= <b>ANSKAFFELSESKOST 31.12.22</b>	<b>811 486</b>	<b>811 486</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	247 102	247 102
= <b>BOKFØRT VERDI 31.12.22</b>	<b>564 384</b>	<b>564 384</b>
Årets ordinære avskrivninger	125 661	125 661
Økonomisk levetid	5 år	

## Note 3 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -317 252 etter skatt, mot kr. 1 686 137 i 2021. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2022 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

## Note 4 Formålskapital

	Grunnkapital	Formålskapital	Sum
Pr. 31.12.2021	3 436 492	0	3 436 492
Årets resultat		-317 252	-317 252
<b>PR 31.12.2022</b>	<b>3 436 492</b>	<b>-317 252</b>	<b>3 119 240</b>

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 77 994.



Til generalforsamlingen i Spillhuset Bergen

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Konklusjon

Vi har revidert Spillhuset Bergen sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 317 252. 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 selskapets 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 selskapets 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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – [www.collegium.no](http://www.collegium.no)  
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening



### **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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 14.02.2024  
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2022 Spillhuset Bergen

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 209 174



## Resultatregnskap

Spillhuset Bergen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		320 993	148 453
Annen driftsinntekt		4 783 936	3 214 800
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 104 929</b>	<b>3 363 253</b>
Varekostnad		79 116	92 216
Lønnskostnad	1	2 073 269	935 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	125 661	74 731
Annen driftskostnad	1	3 141 438	575 841
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 419 484</b>	<b>1 678 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-314 555</b>	<b>1 685 016</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 248
Annen rentekostnad		2 697	0
Annen finanskostnad		0	127
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 697</b>	<b>1 121</b>
Resultat før skattekostnad		-317 252	1 686 137
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-317 252	1 686 137
<b>Sum overføringer</b>		<b>-317 252</b>	<b>1 686 137</b>



### Balanse Spillhuset Bergen

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	564 384	289 581
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>564 384</b>	<b>289 581</b>
Lån til foretak i samme konsern		1 502 012	1 531 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 502 012</b>	<b>1 531 012</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 066 396</b>	<b>1 820 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		-200 000	463 848
Kundefordringer		100 260	0
Andre kortsiktige fordringer		158 024	161 714
<b>Sum fordringer</b>		<b>258 284</b>	<b>161 714</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 344 908	1 232 134
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 403 192</b>	<b>1 857 696</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>



### Balanse Spillhuset Bergen

Formålskapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Formålskapital</b>			
Formålskapital	3	3 119 240	3 436 492
<b>Sum formålskapital</b>	<b>4</b>	<b>3 119 240</b>	<b>3 436 492</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 919	86 785
Skyldig offentlige avgifter		131 642	73 180
Annen kortsiktig gjeld		187 787	81 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>350 348</b>	<b>241 797</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 469 588</b>	<b>3 678 289</b>

Bergen, 13.02.2024  
Styret i Spillhuset Bergen

\_\_\_\_\_  
Erlend Andreas Horn  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Marte Leirvåg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Per Arne Flatberg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ragnhild Friis-Ottessen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Stian Karlsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Maria Eriksen  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NRS God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Foreningen har ikke erverv som formål og er dermed ikke skattepliktig etter skatteloven § 2–32 første ledd

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 779 117	793 054
Arbeidsgiveravgift	253 973	111 821
Andre ytelser	40 178	30 574
<b>SUM</b>	<b>2 073 269</b>	<b>935 449</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## REVISOR

Foreningen har inngått avtale med Collegium Revisjon AS.



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	411 022	411 022
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	400 464	400 464
= <b>ANSKAFFELSESKOST 31.12.22</b>	<b>811 486</b>	<b>811 486</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	247 102	247 102
= <b>BOKFØRT VERDI 31.12.22</b>	<b>564 384</b>	<b>564 384</b>
Årets ordinære avskrivninger	125 661	125 661
Økonomisk levetid	5 år	

## Note 3 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -317 252 etter skatt, mot kr. 1 686 137 i 2021. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2022 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

## Note 4 Formålskapital

	Grunnkapital	Formålskapital	Sum
Pr. 31.12.2021	3 436 492	0	3 436 492
Årets resultat		-317 252	-317 252
<b>PR 31.12.2022</b>	<b>3 436 492</b>	<b>-317 252</b>	<b>3 119 240</b>

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 77 994.