



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 626 113
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN KILHALLEN
Forretningsadresse: Osvegen 335
5229 KALANDSEIDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Svein Skorpen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 229 810	1 154 802
Sum inntekter		1 229 810	1 154 802
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	14 901	14 901
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	757 396	724 465
Annen driftskostnad		285 910	480 458
Sum kostnader	1	1 058 207	1 219 824
Driftsresultat		171 603	-65 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		155	210
Annen finansinntekt		2 216	2 222
Sum finansinntekter		2 371	2 432
Annen rentekostnad		93 250	138 073
Sum finanskostnader		93 250	138 073
Netto finans		-90 879	-135 641
Ordinært resultat før skattekostnad		80 724	-200 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 724	-200 663
Årsresultat		80 724	-200 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		80 724	-200 663
Totalresultat		80 724	-200 663
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		80 724	-200 663
Sum overføringer og disponeringer		80 724	-200 663



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 751 214	3 508 610
Sum immaterielle eiendeler	2	2 751 214	3 508 610
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	137 188	137 188
Maskiner og anlegg	2, 3		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 020 783	1 035 684
Sum varige driftsmidler	2, 3	1 157 971	1 172 872
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		3 909 185	4 681 482
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	33 803	24 876
Andre fordringer	4, 5	12 768	13 781
Sum fordringer	4, 5	46 571	38 657
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		375 603	332 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		375 603	332 811
Sum omløpsmidler		422 174	371 468
SUM EIENDELER		4 331 359	5 052 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 826 348	1 745 624
Sum opptjent egenkapital		1 826 348	1 745 624
Sum egenkapital		1 926 348	1 845 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	2 301 215	2 908 610
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5		
Sum annen langsiktig gjeld		2 301 215	2 908 610
Sum langsiktig gjeld		2 301 215	2 908 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 110	13 051
Annen kortsiktig gjeld	5	102 686	285 665
Sum kortsiktig gjeld	5	103 796	298 716
Sum gjeld		2 405 011	3 207 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 331 359	5 052 950



Årsregnskap 2018 **Stiftelsen Kilhallen**

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskap

Org.nr.: 980 626 113



Resultatregnskap			
Stiftelsen Kilhallen			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 229 810	1 154 802
Sum driftsinntekter		<u>1 229 810</u>	<u>1 154 802</u>
Avskrivning på driftsmidler	2, 3	14 901	14 901
Avskrivning av rettigheter	2, 3	757 396	724 465
Annen driftskostnad		285 910	480 458
Sum driftskostnader	1	<u>1 058 207</u>	<u>1 219 824</u>
Driftsresultat		<u>171 603</u>	<u>-65 022</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		155	210
Annen finansinntekt		2 216	2 222
Rentekostnad		93 250	138 073
Resultat av finansposter		<u>-90 879</u>	<u>-135 641</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		80 724	-200 663
Ordinært resultat		<u>80 724</u>	<u>-200 663</u>
Årsresultat		<u>80 724</u>	<u>-200 663</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		80 724	-200 663
Sum overføringer		<u>80 724</u>	<u>-200 663</u>

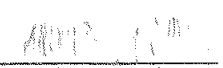
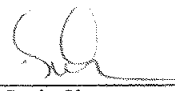
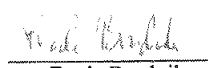


Balanse			
Stiftelsen Kilhallen			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter		2 751 214	3 508 610
Sum immaterielle eiendeler	2	<u>2 751 214</u>	<u>3 508 610</u>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	137 188	137 188
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 020 783	1 035 684
Sum varige driftsmidler	2, 3	<u>1 157 971</u>	<u>1 172 872</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 909 185</u>	<u>4 681 482</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	33 803	24 876
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	12 768	13 781
Sum fordringer	4, 5	<u>46 571</u>	<u>38 657</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		375 603	332 811
Sum omløpsmidler		<u>422 174</u>	<u>371 468</u>
Sum eiendeler		<u>4 331 359</u>	<u>5 052 950</u>



Balanse			
Stiftelsen Kilhallen			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 826 348	1 745 624
Sum opptjent egenkapital		<u>1 826 348</u>	<u>1 745 624</u>
Sum egenkapital		<u>1 926 348</u>	<u>1 845 624</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	2 301 215	2 908 610
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 301 215</u>	<u>2 908 610</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 110	13 051
Annen kortsiktig gjeld	5	102 686	285 665
Sum kortsiktig gjeld	5	<u>103 796</u>	<u>298 716</u>
Sum gjeld		<u>2 405 011</u>	<u>3 207 326</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 331 359</u>	<u>5 052 950</u>

Kalandseidet ^{25/2 - 2019}

 Sveinung Sandven Styremedlem	 Svein Skorpen Styremedlem	 Frode Brudvik Styreleder
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Stiftelsen Kilhallen Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av leie skjer fortløpende og iht leiekontrakt.

Immaterielle eiendeler/Langsiktig gjeld

Eiendomsretten til idrettshallen innehar Bergen Kommune. Stiftelsen har innarbeidet verdien av leierettighetene i regnskapet, og verdien avskrives i takt med nedbetaling av langsiktig gjeld. Bergen Kommune har stillet garantier for stiftelsens låneopptak i bank. Stiftelsen er i en prosess med kommunen for overføring av anlegg, dette har ingen innvirkning på regnskapet for 2018. Stiftelsen avskriver sine leierettigheter i takt med nedbetaling av den gjeld som er knyttet til leierettighetene. Rettigheter nedskrives til NOK 0,0- pr juni 2022, når lånene er innfridd.

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

Stiftelsen Kilhallen har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Stiftelsen er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 187.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 625.

Arbeidskraft

Stiftelsen har leid arbeidskraft av Kalandseidet Idrettslag for kr 128 004, tilsvarende for 2017 er kr 128 004.

Kostnaden er regnskapsført som andre driftskostnader.

Note 2 Immaterielle eiendeler

	Rettighet Idrettshall	Rettighet 11 bane	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	20 362 500	5 526 408	25 888 908
Reduksjon tilskudd	-13 732 315	-1 854 630	-15 586 945
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 630 185	3 671 778	10 301 963
Akkumulerte avskrivinger 31.12.2018	4 945 255	2 605 493	7 550 748
Bokført verdi per 31.12.2018	1 684 930	1 066 285	2 751 215
Årets avskrivinger	444 224	313 172	757 396

Bruksrettighetene til idrettshall og kunstgressbane er bokført i regnskapet, men eiendomsretten tilhører Bergen Kommune.

Stiftelsen er i en prosess med kommunen for overføring av anlegg, dette har ingen innvirkning på regnskapstallene for 2018.

Bokført verdi av rettighetene avskrives i takt med nedbetaling av langsiktig gjeld.

Stiftelsen KIL Hallen har pr 31.12 løpende prosjekter/rettigheter.

Rettighetene skal nedskrives til kr 0 pr. juni 2022 når lånene er innfridd.

Årets avskrivinger periodiseres i samsvar med nedjustering av gjeldspost.



Note 3 Driftsmidler

	Lager/kiosk	Inventar	Tilbygg idrettshall	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 471 353	166 628	137 188	2 775 169
Reduksjon tilskudd	-1 467 599	-10 000	0	-1 477 599
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 003 754	156 628	137 188	1 297 570
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	0	139 601	0	139 601
Bokført verdi per 31.12.2018	1 003 754	17 027	137 188	1 157 969
Årets avskrivninger	0	14 901	0	14 901

Note 4 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner - Sparebanken Vest, utløp 2022	2 301 215	2 908 610
Sum	2 301 215	2 908 610

Bergen Kommune har stillet garanti overfor Sparebanken Vest for stiftelsens gjeld.



Note 5 Transaksjoner med nærstående

Per 31.12 har stiftelsen Kilhallen et lån til Kalandseidet Idrettslag som utgjør kr 100 000. Lånet blir ikke belastet med renter.

Det foreligger ellers ingen ytelser til nærstående.



Årsberetning for Stiftelsen KIL Hallen 2018

1. Styrets sammensetning

Formann:	Frode Brudvik
Styremedlem:	Sveinung Sandven
Styremedlem:	Svein Skorpen
Sekretær:	Bjarte Wiberg - ansatt KIL

2. Møter

Det har i 2018 vært avholdt møter med Bergen Kommune, styremøter og årsmøte i Stiftelsen KIL Hallen.

3. Handlingsplan 2018

Fremtidig drifts og eierskapsmodell er fremdeles under utarbeidelse i dialog med Bergen Kommune. Det har i begrenset grad vært fokusert på å utarbeide nye skisser og planutkast for fremtidig utvikling av anlegget som skissert i handlingsplanen for 2018. Stiftelsens handlingsplan for 2018 er utover dette innfridd.

4. Økonomi

Den økonomiske situasjonen i stiftelsen er akseptabel. Total langsiktig gjeld er 2,3 MNOK. Grunnlag for videre drift er tilstede. Vi er i dialog med Bergen Kommune knyttet til eventuell reforhandling og fremtidig drifts og eierskapsmodell. Dette kan påvirke den fremtidige driftsmodellen for KIL Hallen. Vi er også i dialog med Bergen Kommune ang leieavtale for arealene til Kaland Barnehage.

5. Vaktordning i hallen

Vaktordningen i hallen og på skolen har fungert godt.

6. Handlingsplan 2019

- Forvalte økonomi i henhold til budsjett og langsiktige økonomiske målsetninger.
- Utføre nødvendig vedlikehold på anlegget.



- Fortsette diskusjon med Bergen Kommune knyttet til utgående avtaler og fremtidig drifts og eierskapsmodell.
- Arbeide videre med planer og skisser for fremtidig utvikling av anlegget.

Som tidligere fungerer samarbeidet med Bergen Kommune som leietaker og skolen som bruker på dagtid bra. Også samarbeidet med Idrettsavdelingen vedr. teknisk drift og driftstilskudd fungerer bra.

Tilslutt vil en takke styremedlemmer, medlemmer i driftsgruppe, vakter i hallen og andre som har vært med å bidra i 2018 for innsats og engasjement.

Kaland 28. februar 2019

		
Frode Brudvik	Svein Skorpø	Sveinung Sandven



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

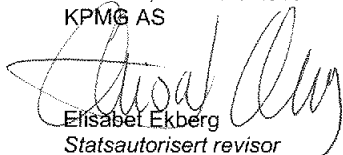
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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

Straume, 12. mars 2019
KPMG AS



Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor