



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | 16.04.2024 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|------------------------------------------------------------------------|
| År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023 |

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, 23.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Tilskudd | 1 | 12 802 235 | 13 238 881 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 17 705 917 | 16 130 910 |
| Sum inntekter | | 30 508 153 | 29 369 791 |
| Kostnader | | | |
| Arrangementskostnad | | 4 327 133 | 6 120 090 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 817 030 | 6 819 737 |
| Avskrivninger | 4 | 4 040 802 | 4 446 475 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 12 950 603 | 10 764 818 |
| Sum kostnader | | 29 135 567 | 28 151 120 |
| Driftsresultat | | 1 372 585 | 1 218 671 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 282 236 | 218 194 |
| Annen finansinntekt | | 5 350 | 4 000 |
| Sum finansinntekter | | 287 586 | 222 194 |
| Annen rentekostnad | | 2 300 306 | 1 147 932 |
| Annen finanskostnad | | | 718 |
| Sum finanskostnader | | 2 300 306 | 1 148 650 |
| Netto finans | | -2 012 720 | -926 456 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -640 134 | 292 215 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -640 134 | 292 215 |
| Årsresultat | 5, 6 | -640 134 | 292 215 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -640 134 | 292 215 |
| Totalresultat | | -640 134 | 292 215 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 292 215 |
| Overført fra annen egenkapital | | -640 134 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -640 134 | 292 215 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 82 461 767 | 81 821 929 |
| Maskiner og anlegg | | 22 897 224 | 7 930 189 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 604 300 | 739 855 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 105 963 292 | 90 491 973 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | 500 000 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 3 173 056 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 673 056 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 109 636 348 | 90 516 973 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 922 530 | 2 459 924 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 316 767 | 2 932 011 |
| Sum fordringer | | 8 239 297 | 5 391 936 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 2 814 681 | 10 317 241 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 814 681 | 10 317 241 |
| Sum omløpsmidler | | 11 053 978 | 15 709 176 |
| SUM EIENDELER | | 120 690 326 | 106 226 149 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 6 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum egenkapital | | 7 792 363 | 8 432 497 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 11 | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 51 705 234 | 34 712 295 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Sum langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Leverandørgjeld | | 3 192 898 | 1 628 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 524 722 | 435 978 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 12 | 4 278 257 | 5 043 706 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 995 877 | 7 108 458 |
| Sum gjeld | | 112 897 963 | 97 793 652 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 120 690 326 | 106 226 149 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 468552

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 16.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 14.06.2024



Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Tilskudd | 1 | 12 802 235 | 13 238 881 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 17 705 917 | 16 130 910 |
| Sum inntekter | | 30 508 153 | 29 369 791 |
| Kostnader | | | |
| Arrangementskostnad | | 4 327 133 | 6 120 090 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 817 030 | 6 819 737 |
| Avskrivninger | 4 | 4 040 802 | 4 446 475 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 12 950 603 | 10 764 818 |
| Sum kostnader | | 29 135 567 | 28 151 120 |
| Driftsresultat | | 1 372 585 | 1 218 671 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 282 236 | 218 194 |
| Annen finansinntekt | | 5 350 | 4 000 |
| Sum finansinntekter | | 287 586 | 222 194 |
| Annen rentekostnad | | 2 300 306 | 1 147 932 |
| Annen finanskostnad | | | 718 |
| Sum finanskostnader | | 2 300 306 | 1 148 650 |
| Netto finans | | -2 012 720 | -926 456 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -640 134 | 292 215 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -640 134 | 292 215 |
| Årsresultat | 5, 6 | -640 134 | 292 215 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -640 134 | 292 215 |
| Totalresultat | | -640 134 | 292 215 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 292 215 |
| Overført fra annen egenkapital | | -640 134 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -640 134 | 292 215 |





Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|----------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 82 461 767 | 81 821 929 |
| Maskiner og anlegg | | 22 897 224 | 7 930 189 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 604 300 | 739 855 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 105 963 292 | 90 491 973 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|------------------------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 8 | 500 000 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 3 173 056 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 673 056 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 109 636 348 | 90 516 973 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 3 922 530 | 2 459 924 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 316 767 | 2 932 011 |
| Sum fordringer | | 8 239 297 | 5 391 936 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|----------------------------------------------------|----|------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 10 | 2 814 681 | 10 317 241 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 814 681 | 10 317 241 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 11 053 978 | 15 709 176 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| SUM EIENDELER | | 120 690 326 | 106 226 149 |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|

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 | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum egenkapital | | 7 792 363 | 8 432 497 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7, 11 | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 51 705 234 | 34 712 295 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Sum langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Leverandørgjeld | | 3 192 898 | 1 628 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 524 722 | 435 978 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 12 | 4 278 257 | 5 043 706 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 995 877 | 7 108 458 |
| Sum gjeld | | 112 897 963 | 97 793 652 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 120 690 326 | 106 226 149 |



Organisasjonsnr: 971 348 372
STIFTELSEN KULTURHUSET USF

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

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.



| Resultatregnskap | | | |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Tilskudd | 1 | 12 802 235 | 13 238 881 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 17 705 917 | 16 130 910 |
| Sum driftsinntekter | | 30 508 153 | 29 369 791 |
| Arrangementskostnad | | 4 327 133 | 6 120 090 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 817 030 | 6 819 737 |
| Avskrivninger | 4 | 4 040 802 | 4 446 475 |
| Annen driftskostnad | 1 | 12 950 603 | 10 764 818 |
| Sum driftskostnader | | 29 135 567 | 28 151 120 |
| Driftsresultat | | 1 372 585 | 1 218 671 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 282 236 | 218 194 |
| Annen finansinntekt | | 5 350 | 4 000 |
| Annen rentekostnad | | 2 300 306 | 1 147 932 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 718 |
| Resultat av finansposter | | -2 012 720 | -926 456 |
| Årsresultat | 5, 6 | -640 134 | 292 215 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 292 215 |
| Overført fra annen egenkapital | | 640 134 | 0 |
| Sum overføringer | | -640 134 | 292 215 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 82 461 767 | 81 821 929 |
| Maskiner og anlegg | | 22 897 224 | 7 930 189 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 604 300 | 739 855 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 105 963 292 | 90 491 973 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 8 | 500 000 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 3 173 056 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 673 056 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 109 636 348 | 90 516 973 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 922 530 | 2 459 924 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 316 767 | 2 932 011 |
| Sum fordringer | | 8 239 297 | 5 391 936 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 2 814 681 | 10 317 241 |
| Sum omløpsmidler | | 11 053 978 | 15 709 176 |
| Sum eiendeler | | 120 690 326 | 106 226 149 |



| Balanse | | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 6 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum egenkapital | | 7 792 363 | 8 432 497 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 11 | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 51 705 234 | 34 712 295 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 192 898 | 1 628 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 524 722 | 435 978 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 12 | 4 278 257 | 5 043 706 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 995 877 | 7 108 458 |
| Sum gjeld | | 112 897 963 | 97 793 652 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 120 690 326 | 106 226 149 |
| Bergen , 16.04.2024 Styret i Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| <hr/> Elisabeth Herdla Halvorsen Styrets leder | <hr/> Mikal Telle Styremedlem | <hr/> Erik Skutle Styremedlem | |
| <hr/> Tallak Liavåg Rundholt Styremedlem | <hr/> Tor Fosse Styremedlem | <hr/> Øyvor Ragnhild Johnson Styremedlem | |
| | <hr/> Ivar Chelsom Vogt Daglig leder | | |
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | Side 3 |



NOTER 2023

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 2023

NOTE 1 TILSKUDD

Det er inntektsført følgende tilskudd:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Drifts- og prosjekttilskudd | | |
| Bergen kommune driftstilskudd* | 6 620 000 | 5 604 886 |
| Bergen kommune prosjekttilskudd | 1 100 262 | 609 500 |
| Vestland fylkeskommune driftstilskudd | 125 000 | 120 000 |
| Kulturdepartementet (Gaveforsterkningsordningen) | 0 | 725 000 |
| Vestland fylkeskommune, prosjekttilskudd | 55 000 | 52 000 |
| Norsk Kulturråd | 200 000 | 250 000 |
| Kulturrøm (avkortning i tilskudd fra 2021) | 0 | -22 802 |
| Sum drifts- og prosjekttilskudd | 8 100 262 | 7 338 584 |
| Driftstilskudd ekstraordinært - Covid 19 | | |
| Bergen Kommune | 0 | 0 |
| Vestland Fylkeskommune | 50 000 | 50 000 |
| Norsk Kulturråd | 0 | 995 415 |
| Lotteri- og stiftelsestilsynet | 0 | 759 755 |
| Sum ekstraordinære tilskudd | 50 000 | 1 805 170 |
| Andre private tilskudd | | |
| Sparebanken Vest | 300 000 | 150 000 |
| Fana Sparebank | 15 000 | 25 000 |
| Fritt Ord | 20 000 | 30 000 |
| Gave til visningsrommet | 120 000 | 60 000 |
| Sum private tilskudd | 455 000 | 265 000 |
| Utbetalte investeringstilskudd | | |
| Bergen kommune | 4 656 000 | 4 656 000 |
| Sum utbetalt investeringstilskudd | 4 656 000 | 4 656 000 |
| Sum utbetalt tilskudd i regnskapsåret | 13 261 262 | 14 064 754 |
| Tilbakebetaling tilskudd Bergen kommune | 0 | 0 |
| Periodisert privat tilskudd | 0 | 0 |
| Brutto prinsipp / resultatføring av investeringstilskudd | -286 027 | -656 873 |
| Netto tilskudd (inntektsført tilskudd) | 12 975 235 | 13 407 881 |

* Det er inntektsført kr 173 000 i rentetilskudd i 2023 og kr 169 000 i rentetilskudd i 2022 på finansposter. I 2022 søkte stiftelsen på Enova SFs midlertidige energitilskuddsordning for næringslivet som følge av ekstraordinære strømutgifter, og fikk innvilget tilskudd til energiltak med inntil kr 1 504 316. I 2023 har de gjennomført tiltakene de søkte om og rapportert til Enova. Innvilget tilskudd iht rapport ble kr 1 361 912. Inntektsføringen av disse følger avskrivningstakten på investeringene, 20 år.



NOTER 2023

NOTE 2 ANNEN DRIFTSINNTEKT

Annen driftsinntekt består av:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Leieinntekter restaurantør | 3 649 461 | 3 034 856 |
| Leieinntekter andre leietakere og arrangement, samt felleskostnader | 6 865 971 | 7 312 433 |
| Andre arrangementsinntekter | 5 984 376 | 5 612 560 |
| Annen inntekt | 1 206 109 | 171 061 |
| Sum annen driftsinntekt | 17 705 917 | 16 130 910 |

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 6 552 652 | 5 846 016 |
| Arbeidsgiveravgift | 966 554 | 825 289 |
| Pensjonskostnader | 337 807 | 270 706 |
| Andre ytelser | -39 982 | -122 274 |
| Sum | 7 817 030 | 6 819 737 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

NOTE 4 ANLEGGSMIDLER

| | Nettside | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|-------------------------------------|----------|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 506 865 | 128 225 999 | 17 545 328 | 6 797 781 | 153 075 974 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | 3 770 739 | 15 741 381 | | 19 512 120 |
| Anskaffelseskost 31.12.23 | 506 865 | 131 996 738 | 33 286 710 | 6 797 781 | 172 588 094 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 506 865 | 47 584 124 | 10 389 486 | 6 193 481 | 64 673 957 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23 | | 1 950 848 | | | 1 950 848 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | 506 865 | 49 534 972 | 10 389 486 | 6 193 481 | 66 624 805 |
| Bokført verdi 31.12.23 | 0 | 82 461 766 | 22 897 223 | 604 300 | 105 963 289 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 3 130 900 | 774 346 | 135 556 | 4 040 802 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 10-46 år | 3-30 år | 3-10 år | |
| Avskrivningsplan | | | saldo 0% | saldo 0% | |



NOTER 2023

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. 01.01.2023 | 500 000 | 7 932 497 | 8 432 497 |
| Årets resultat | | -640 134 | -640 134 |
| Pr 31.12.2023 | 500 000 | 7 292 363 | 7 792 363 |

NOTE 7 GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V.

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Sum gjeld som er sikret ved pant o.l. | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 82 461 767 | 81 821 929 |

Sikkerhetsstillelse kommer frem av låneavtalene. Låneavtalene med Bergen kommune er ikke tinglyst. Byggelånet fra KLP er tinglyst med panterett kr 75 000 000, og Bergen Kommune har stilt kommunal garanti for lånet med kr 75 000 000. Panteretten er slettet 16.01.2024, mens den kommunale garantien består.

NOTE 8 DATTERSELSKAP

Stiftelsen Kulturhuset Usf eier 100% av aksjene i Kulturkvartalet Servering AS, som gir Stiftelsen Kulturhuset Usf 100 % av stemmene i selskapet. Kulturkvartalet Servering AS ble stiftet i juli 2023. De har forretningskontor i Bergen og skal drive serveringsvirksomhet på Kulturkvartalet Verftet fra 01.01.2024. 2023 har vært et oppstartsår uten omsetning, der en har fått på plass nøkkelpersonell.

Årsresultatet for perioden 10.07. - 31.12.2023 var på kr -349 076. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 145 354.



NOTER 2023

NOTE 9 AKSJER I ANDRE FORETAK

| | Eierandel | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|------------------------------------|-----------|------------------|---------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Kultur Vest AS | 8,33% | 25 000 | 25 000 |
| Kulturkvartalet Verftet Holding AS | 5% | 3 148 056 | 3 148 056 |
| Sum | | | |

Aksjene i Kultur Vest AS er ført opp til anskaffelseskost og vurdert ut fra selskapets resultater og egenkapital siden stiftingen i 2012. Kulturkvartalet Verftet Holding AS er nystiftet i juli 2023 og aksjene er bokført til anskaffelseskost, som består av aksjevederlag, overkurs og transaksjonskostnad.

NOTE 10 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 250 196 ved utgangen av regnskapsåret. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12.

NOTE 11 LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|
| Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Lån Bergen kommune * | 0 | 1 812 414 |
| Lån KLP | 47 694 438 | 50 160 485 |
| Investeringsstilskudd bruttometoden | 51 615 838 | 34 712 295 |
| Sum | 103 310 276 | 90 685 194 |

Avdragsprofil lån KLP:

| 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Deretter | Sum |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 2 466 047 | 2 238 751 | 2 364 985 | 2 494 654 | 2 631 432 | 37 964 616 | 47 694 438 |

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.

* Lånet fra Bergen Kommune har ved utgangen av 2023 under 5 år igjen av løpetiden.

Bokføring av investeringstilskudd er gjort etter bruttometode, og følger avskrivningstakten til investeringen. USF har flere investeringstilskudd som igjen følger ulik takt og tabellen viser de som har forfall mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. 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 ift kostnadsførte avskrivninger på investeringen (10-40 år) og rentekostnader på lånefinansieringen av prosjektet.

Stiftelsen Kulturhuset Usf

Side 8



NOTER 2023

NOTE 12 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Skyldige feriepenger | 684 441 | 541 445 |
| Avsetning for påløpne kostnader | 428 771 | 382 352 |
| Forskudd fra kunder | 2 931 652 | 1 565 593 |
| Periodisert tilskudd | 233 393 | 2 554 316 |
| Sum | <u>4 278 257</u> | <u>5 043 706</u> |



Vestre Strømkaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til årsmøtet i Stiftelsen Kulturhuset USF

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Kulturhuset USF som viser et underskudd på kr 640 134. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dens 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 stiftelsen 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 ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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

Mazars AS
Org. no. 979 605 994

Penneo Dokumentnøkkel: 1ESS2-0J8DP-5PTSD-1ETBP-BNO4X-5FYC6



mazars

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 [Stryk hvis ikke aktuelt] i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen,
Mazars AS

Sivert Smedsvig
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Smedsvig, Sivert Branstv

Statsautorisert revisor

På vegne av: Mazars AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1443626

IP: 88.89.xxx.xxx

2024-04-22 06:11:11 UTC



Penneo Dokument nøkkel: TESS2-OJ8DP-5PTSD-TETBP-BNO4X-5FYC6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Stiftelsen Kulturhuset USF

.....

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet



Org.no. — 971 348 372



| Resultatregnskap | | | |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Tilskudd | 1 | 12 802 235 | 13 238 881 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 17 705 917 | 16 130 910 |
| Sum driftsinntekter | | 30 508 153 | 29 369 791 |
| Arrangementskostnad | | 4 327 133 | 6 120 090 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 817 030 | 6 819 737 |
| Avskrivninger | 4 | 4 040 802 | 4 446 475 |
| Annen driftskostnad | 1 | 12 950 603 | 10 764 818 |
| Sum driftskostnader | | 29 135 567 | 28 151 120 |
| Driftsresultat | | 1 372 585 | 1 218 671 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 282 236 | 218 194 |
| Annen finansinntekt | | 5 350 | 4 000 |
| Annen rentekostnad | | 2 300 306 | 1 147 932 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 718 |
| Resultat av finansposter | | -2 012 720 | -926 456 |
| Årsresultat | 5, 6 | -640 134 | 292 215 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 292 215 |
| Overført fra annen egenkapital | | 640 134 | 0 |
| Sum overføringer | | -640 134 | 292 215 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 82 461 767 | 81 821 929 |
| Maskiner og anlegg | | 22 897 224 | 7 930 189 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 604 300 | 739 855 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 105 963 292 | 90 491 973 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 8 | 500 000 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 3 173 056 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 673 056 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 109 636 348 | 90 516 973 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 922 530 | 2 459 924 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 316 767 | 2 932 011 |
| Sum fordringer | | 8 239 297 | 5 391 936 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 2 814 681 | 10 317 241 |
| Sum omløpsmidler | | 11 053 978 | 15 709 176 |
| Sum eiendeler | | 120 690 326 | 106 226 149 |



| Balanse | | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 6 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 292 363 | 7 932 497 |
| Sum egenkapital | | 7 792 363 | 8 432 497 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 11 | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 51 705 234 | 34 712 295 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 104 902 086 | 90 685 194 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 192 898 | 1 628 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 524 722 | 435 978 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 12 | 4 278 257 | 5 043 706 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 995 877 | 7 108 458 |
| Sum gjeld | | 112 897 963 | 97 793 652 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 120 690 326 | 106 226 149 |
| Bergen , 16.04.2024 Styret i Stiftelsen Kulturhuset Usf | | | |
| Elisabeth Herdla Halvorsen Styrets leder | 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 2023

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 2023

NOTE 1 TILSKUDD

Det er inntektsført følgende tilskudd:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Drifts- og prosjekttilskudd | | |
| Bergen kommune driftstilskudd* | 6 620 000 | 5 604 886 |
| Bergen kommune prosjekttilskudd | 1 100 262 | 609 500 |
| Vestland fylkeskommune driftstilskudd | 125 000 | 120 000 |
| Kulturdepartementet (Gaveforsterkningsordningen) | 0 | 725 000 |
| Vestland fylkeskommune, prosjekttilskudd | 55 000 | 52 000 |
| Norsk Kulturråd | 200 000 | 250 000 |
| Kulturrom (avkortning i tilskudd fra 2021) | 0 | -22 802 |
| Sum drifts- og prosjekttilskudd | 8 100 262 | 7 338 584 |
| Driftstilskudd ekstraordinært - Covid 19 | | |
| Bergen Kommune | 0 | 0 |
| Vestland Fylkeskommune | 50 000 | 50 000 |
| Norsk Kulturråd | 0 | 995 415 |
| Lotteri- og stiftelsestilsynet | 0 | 759 755 |
| Sum ekstraordinære tilskudd | 50 000 | 1 805 170 |
| Andre private tilskudd | | |
| Sparebanken Vest | 300 000 | 150 000 |
| Fana Sparebank | 15 000 | 25 000 |
| Fritt Ord | 20 000 | 30 000 |
| Gave til visningsrommet | 120 000 | 60 000 |
| Sum private tilskudd | 455 000 | 265 000 |
| Utbetalte investeringstilskudd | | |
| Bergen kommune | 4 656 000 | 4 656 000 |
| Sum utbetalt investeringstilskudd | 4 656 000 | 4 656 000 |
| Sum utbetalt tilskudd i regnskapsåret | 13 261 262 | 14 064 754 |
| Tilbakebetaling tilskudd Bergen kommune | 0 | 0 |
| Periodisert privat tilskudd | 0 | 0 |
| Brutto prinsipp / resultatføring av investeringstilskudd | -286 027 | -656 873 |
| Netto tilskudd (inntektsført tilskudd) | 12 975 235 | 13 407 881 |

* Det er inntektsført kr 173 000 i rentetilskudd i 2023 og kr 169 000 i rentetilskudd i 2022 på finansposter. I 2022 søkte stiftelsen på Enova SFs midlertidige energitilskuddsordning for næringslivet som følge av ekstraordinære strømutgifter, og fikk innvilget tilskudd til energiltak med inntil kr 1 504 316. I 2023 har de gjennomført tiltakene de søkte om og rapportert til Enova. Innvilget tilskudd iht rapport ble kr 1 361 912. Inntektsføringen av disse følger avskrivningstakten på investeringene, 20 år.



NOTER 2023

NOTE 2 ANNEN DRIFTSINNTEKT

Annen driftsinntekt består av:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Leieinntekter restaurantør | 3 649 461 | 3 034 856 |
| Leieinntekter andre leietakere og arrangement, samt felleskostnader | 6 865 971 | 7 312 433 |
| Andre arrangementsinntekter | 5 984 376 | 5 612 560 |
| Annen inntekt | 1 206 109 | 171 061 |
| Sum annen driftsinntekt | 17 705 917 | 16 130 910 |

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 6 552 652 | 5 846 016 |
| Arbeidsgiveravgift | 966 554 | 825 289 |
| Pensjonskostnader | 337 807 | 270 706 |
| Andre ytelser | -39 982 | -122 274 |
| Sum | 7 817 030 | 6 819 737 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

NOTE 4 ANLEGGSMIDLER

| | Nettside | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|-------------------------------------|----------|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 506 865 | 128 225 999 | 17 545 328 | 6 797 781 | 153 075 974 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | 3 770 739 | 15 741 381 | | 19 512 120 |
| Anskaffelseskost 31.12.23 | 506 865 | 131 996 738 | 33 286 710 | 6 797 781 | 172 588 094 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 506 865 | 47 584 124 | 10 389 486 | 6 193 481 | 64 673 957 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23 | | 1 950 848 | | | 1 950 848 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | 506 865 | 49 534 972 | 10 389 486 | 6 193 481 | 66 624 805 |
| Bokført verdi 31.12.23 | 0 | 82 461 766 | 22 897 223 | 604 300 | 105 963 289 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 3 130 900 | 774 346 | 135 556 | 4 040 802 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 10-46 år | 3-30 år | 3-10 år | |
| Avskrivningsplan | | | saldo 0% | saldo 0% | |



NOTER 2023

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. 01.01.2023 | 500 000 | 7 932 497 | 8 432 497 |
| Årets resultat | | -640 134 | -640 134 |
| Pr 31.12.2023 | 500 000 | 7 292 363 | 7 792 363 |

NOTE 7 GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V.

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Sum gjeld som er sikret ved pant o.l. | 53 196 852 | 55 972 899 |
| Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 82 461 767 | 81 821 929 |

Sikkerhetsstillelse kommer frem av låneavtalene. Låneavtalene med Bergen kommune er ikke tinglyst. Byggelånet fra KLP er tinglyst med panterett kr 75 000 000, og Bergen Kommune har stilt kommunal garanti for lånet med kr 75 000 000. Panteretten er slettet 16.01.2024, mens den kommunale garantien består.

NOTE 8 DATTERSELSKAP

Stiftelsen Kulturhuset Usf eier 100% av aksjene i Kulturkvartalet Servering AS, som gir Stiftelsen Kulturhuset Usf 100 % av stemmene i selskapet. Kulturkvartalet Servering AS ble stiftet i juli 2023. De har forretningskontor i Bergen og skal drive serveringsvirksomhet på Kulturkvartalet Verftet fra 01.01.2024. 2023 har vært et oppstartsår uten omsetning, der en har fått på plass nøkkelpersonell.

Årsresultatet for perioden 10.07. - 31.12.2023 var på kr -349 076. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 145 354.



NOTER 2023

NOTE 9 AKSJER I ANDRE FORETAK

| | Eierandel | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|------------------------------------|-----------|------------------|---------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Kultur Vest AS | 8,33% | 25 000 | 25 000 |
| Kulturkvartalet Verftet Holding AS | 5% | 3 148 056 | 3 148 056 |
| Sum | | | |

Aksjene i Kultur Vest AS er ført opp til anskaffelseskost og vurdert ut fra selskapets resultater og egenkapital siden stiftingen i 2012. Kulturkvartalet Verftet Holding AS er nystiftet i juli 2023 og aksjene er bokført til anskaffelseskost, som består av aksjevederlag, overkurs og transaksjonskostnad.

NOTE 10 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 250 196 ved utgangen av regnskapsåret. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12.

NOTE 11 LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|
| Rente- og avdragsfritt lån fra Bergen kommune | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Lån Bergen kommune * | 0 | 1 812 414 |
| Lån KLP | 47 694 438 | 50 160 485 |
| Investeringsstilskudd bruttometoden | 51 615 838 | 34 712 295 |
| Sum | 103 310 276 | 90 685 194 |

Avdragsprofil lån KLP:

| 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Deretter | Sum |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 2 466 047 | 2 238 751 | 2 364 985 | 2 494 654 | 2 631 432 | 37 964 616 | 47 694 438 |

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.

* Lånet fra Bergen Kommune har ved utgangen av 2023 under 5 år igjen av løpetiden.

Bokføring av investeringstilskudd er gjort etter bruttometode, og følger avskrivningstakten til investeringen. USF har flere investeringstilskudd som igjen følger ulik takt og tabellen viser de som har forfall mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. 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 ift kostnadsførte avskrivninger på investeringen (10-40 år) og rentekostnader på lånefinansieringen av prosjektet.

Stiftelsen Kulturhuset Usf

Side 8



NOTER 2023

NOTE 12 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Skyldige feriepenger | 684 441 | 541 445 |
| Avsetning for påløpne kostnader | 428 771 | 382 352 |
| Forskudd fra kunder | 2 931 652 | 1 565 593 |
| Periodisert tilskudd | 233 393 | 2 554 316 |
| Sum | 4 278 257 | 5 043 706 |



Stiftelsen Kulturhuset Usf - årsregnskap 2023

Name Date
Fosse, Tor 2024-04-17

Identification

 bankID™ Fosse, Tor

Name Date
Skutle, Erik 2024-04-17

Identification

 bankID™ Skutle, Erik

Name Date
Halvorsen, Elisabeth Herdla 2024-04-17

Identification

 bankID™ Halvorsen, Elisabeth
Herdla

Name Date
Telle, Mikal 2024-04-17

Identification

 bankID™ Telle, Mikal


Name Date
Rundholt, Tallak Liavåg 2024-04-17

Identification

 bankID™ Rundholt, Tallak Liavåg

Name Date
Johnson, Øyvor Ragnhild 2024-04-17

Identification

 bankID™ Johnson, Øyvor Ragnhild

Name Date
Vogt, Ivar Chelsom 2024-04-17

Identification

 bankID™ Vogt, Ivar Chelsom



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))