

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.

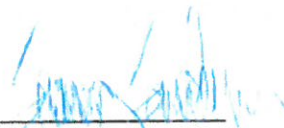
Kaland 28. februar 2019



Frode Brudvik



Svein Skorpen



Sveinung Sandven

Til KPMG ved Elisabeth Ekberg

Dette brevet sendes i forbindelse med KPMGs revisjon av regnskapet for Stiftelsen Kilhallen (heretter "stiftelsen") for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Heretter "gjeldende rammeverk".

Vi bekrefter at:

Regnskap

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsavtalen datert 12.01.2016, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med gjeldende rammeverk.
2. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som etter gjeldende rammeverk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Opplysninger som er gitt

5. Vi har gitt revisor:
 - I. tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - II. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - III. ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
6. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
7. Vi bekrefter at:
 - I. Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
 - II. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
 - a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
 - b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

I tilknytning til ovenstående, erkjenner vi vårt ansvar for den interne kontroll som vi mener er nødvendig for å utarbeide regnskaper som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, som følge av feil eller misligheter. Vi er spesielt oppmerksom på vårt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter

8. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
9. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i gjeldende rammeverk.
10. Vi bekrefter at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig, jf stiftelsesloven § 44.
11. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
12. Vi har gjennomgått årsregnskapet for 2018 hvor KPMG har bistått med den tekniske utarbeidelsen av årsregnskapet på grunnlag av informasjon mottatt fra stiftelsen. Vi erkjenner vårt ansvar for at årsregnskapet samsvarer med stiftelsens bokføring, andre opplysninger og relevante beslutninger tatt av stiftelsens ledelse, herunder grunnlagsmateriale og vurderinger. Vi kjenner ikke til forhold som burde vært tatt med eller fremstilt på en annen måte.

Stiftelsen Kilhallen


Frode Brudvik
Styrets leder



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>

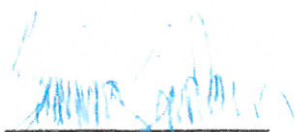
Balanse

Stiftelsen Kilhallen

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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

28/2 - 2019



Sveinung Sandven
Styremedlem



Svein Skorpen
Styremedlem



Frode Brudvik
Styreleder

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 avskrivninger 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 avskrivninger	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 avskrivninger 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.

STIFTELSEN KIL HALLEN -BUDSJETT 2019 GRUNNLAG 25 02 2019

BUDSJETTPOSTER	BUDSJETT 2019	RESULTAT 2018	BUDSJETT 2018	RESULTAT 2017	BUDSJETT 2017	RESULTAT 2016
FASTE INNTEKTER						
UTLEIE TIL KALAND SKOLE	359 673	352 365	352 621	320 416	349 545	340 025
UTLEIE TIL KALAND FØRSKOLE	322 859	316 528	316 528	313 767	313 767	279 786
UTLEIE TIL KLEM FAMILIEBARNEHAGE	173 340	173 340	173 340	173 340	173 340	173 340
UTLEIE TIL KALAND IDRETTLAG - IDRETTHALL	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
UTLEIE TIL KALAND IDRETTLAG LAGER/KIOSK	0	0	0	-50 000	-50 000	50 000
SUM FASTE INNTEKTER	1 155 872	1 142 233	1 142 489	1 057 524	1 086 652	1 143 151
DRIFTSREFUSJON FRA BERGEN KOMMUNE	80 000	78 976	80 000	77 378	85 000	80 353
UTLEIE AV HALL TIL ANDRE LAG OG ORGANISASJONER	0	0	0	0	0	0
ARENAREKLAME	0	0	0	0	0	0
UTLEIE AV STYRKETRENERINGSROM/FELLESLOKALE	10 000	8 600	18 000	17 900	18 000	18 265
RENTEINNTEKTER BANKINNSKUDD ETC.	2 500	2 371	2 500	2 432	2 500	2 538
SUM VARIABLE INNTEKTER	92 500	89 947	100 500	97 710	105 500	101 155
SUM INNTEKTER	1 248 372	1 232 180	1 242 989	1 155 234	1 192 152	1 244 306
DRIFTSKOSTNADER						
RENTER LANGSIKTIGE LÅN	70 000	93 250	115 000	138 073	159 903	192 541
AVSKRIVINGER = AVDRAG LANGSIKTIGE LÅN	629 549	607 396	597 538	574 465	570 046	535 814
AVSKRIVING EKSTRA - RETTIGHETER 11 BANE	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
AVSKRIVINGER EGENFINANSIERTE ANLEGGSMIDLER	14 901	14 901	14 901	14 901	27 000	26 998
DRIFTSREFUSJON KALAND IDRETTLAG	131 204	128 004	131 204	128 004	128 000	110 000
KOSTNADER MED REFUSJON FRA BERGEN KOMMUNE	80 000	78 976	80 000	77 378	85 000	80 353
KOSTNADER UTEN REFUSJON FRA BERGEN KOMMUNE	172 718	78 930	154 346	273 076	72 204	89 220
SUM DRIFTSKOSTNADER	1 248 372	1 151 457	1 242 989	1 355 897	1 192 153	1 184 925
RESULTAT ETTER AVSKRIVINGER OG FINANSPOSTER	(0)	80 723	(0)	(200 663)	(1)	59 381
Kaland, den 25.februar 2019						
Svein Skorpen						

