

**Årsregnskap 2022
for
Storhall Karmøy AS**

Foretaksnr. 913502795

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 585 567	5 376 050
Annen driftsinntekt		680 524	759 400
Sum driftsinntekter		7 266 091	6 135 450
Driftskostnader			
Varekostnad		372 218	207 619
Lønnskostnad	1	2 578 717	2 398 268
Avskrivning på varige driftsmidler	2	(626 777)	747 319
Annen driftskostnad		2 220 372	1 934 526
Sum driftskostnader		4 544 530	5 287 732
DRIFTSRESULTAT		2 721 561	847 719
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		180	0
Annen finansinntekt		6 967	5 555
Sum finansinntekter		7 147	5 555
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		760 209	658 854
Annen finanskostnad		6 000	0
Sum finanskostnader		766 209	658 854
NETTO FINANSPOSTER		(759 062)	(653 299)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 962 499	194 419
Skattekostnad på ordinært resultat	3	153 835	101 448
ORDINÆRT RESULTAT		1 808 664	92 971
ÅRSRESULTAT		1 808 664	92 971
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 663 690	0
Fremføring av udekket tap		144 974	92 971
SUM OVERF. OG DISP.		1 808 664	92 971

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	15 257 407	12 602 618
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 645 882	2 828 695
Sum varige driftsmidler		17 903 289	15 431 313
SUM ANLEGGSMIDLER		17 903 289	15 431 313
OMLØPSMIDLER			
Varer		14 500	18 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	530 103	473 727
Andre kortsiktige fordringer	6	1 545 701	169 727
Sum fordringer		2 075 804	643 454
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	809 105	1 916 052
SUM OMLØPSMIDLER		2 899 409	2 577 506
SUM EIENDELER		20 802 698	18 008 819

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 663 690	0
Udekket tap	9	0	(144 974)
Sum opptjent egenkapital		1 663 690	(144 974)
SUM EGENKAPITAL		1 693 690	(114 974)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		351 346	197 511
Sum avsetning for forpliktelser		351 346	197 511
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	16 345 656	16 766 844
Øvrig langsiktig gjeld		1 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		17 545 656	16 766 844
SUM LANGSIKTIG GJELD		17 897 002	16 964 355
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		117 962	290 828
Skyldig offentlige avgifter		388 977	179 187
Annen kortsiktig gjeld		705 067	689 423
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 212 006	1 159 438
SUM GJELD		19 109 008	18 123 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 802 698	18 008 819

Veavågen, den 14. mars 2023.

 Torbjørn Karlsen
(styreleder)

 Hanne Mulelid
(nestleder)

 Geir Harald Skorpe
(styremedlem)

 Anita F. Frøyland
(styremedlem)

 Øyvind Flatebø
(styremedlem)

 Ann Kristin Johannesen
(styremedlem)

 Odd Åge Myre
(styremedlem)

 Tore L. Olsen
(daglig leder)

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning i regnskapet er foretatt med én-bloc avsetning.

Skatt

Selskapet søkte skattefrihet ihht skl § 2-32. Søknaden ble behandlet i 2018 og selskapet ble delvis fritatt for skatteplikt. Følgende aktivitetsområder er vurdert skattepliktige:

Treningscenter, squash-haller, messer/utstillinger, utleie av klikk-gulv.

Det er balanseført 22% utsatt skatt av midlertidige forskjeller i regnskapet f.o.m. 2020.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 160 045	2 032 646
Arbeidsgiveravgift	344 789	315 132
Pensjonskostnader	51 245	46 108
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 639	4 382
Totalt	2 578 717	2 398 268

Selskapet har 4 ansatte i fast stilling, samt at deltidsansatte brukes til vakthold og på treningssenteret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og selskapet oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	15 738 236	3 958 105	19 696 341
+ Tilgang	1 756 027	89 172	1 845 199
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	17 494 263	4 047 277	21 541 540
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 135 617	1 129 410	4 265 027
+ Ordinære avskrivninger	344 864	271 985	616 848
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	1 243 625	0	1 243 625
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 236 856	1 401 395	3 638 250
Balanseført verdi pr 31/12	15 257 408	2 645 883	17 903 290
Prosentsats for ord.avskr	2-10	4-33	

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Selskapet er delvis fritatt for skatteplikt. Følgende aktivitetsområder er vurdert skattepliktige: Treningssenter, squash-haller, messer/utstillinger, utleie av klikk-gulv.

Skattekostnaden i 2022 består av følgende:

	2022	2021
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	153 835	101 448
Samlede ordinære skattekostnader	153 835	101 448

Note 4 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Posten omfatter bokført verdi av hallen og uteområder, redusert med offentlige tilskudd og private gaver.

Brutto anskaffelseskost var kr. 69.439.000. Offentlige tilskudd og private gaver er bokført mot anskaffelseskosten. Netto bokført anskaffelseskost etter avskrivninger er kr. 15,3 MNOK.

Tidligere avskrivninger à 1,2MNOK er i 2022 reversert som følge av offentlige tilskudd i 2021 og 2022. Korrigeringen har hatt tilsvarende resultateffekt i 2022.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringene er medtatt til pålydende verdi med fradrag for én-bloc avsetning på kr. 25.000. Det utgjør 4,5% av utestående kundefordringer ved årsskiftet..

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Beløpet gjelder i all hovedsak tilskudd fra Rogaland Fylkeskommune for investeringsmidler til regionale idrettsanlegg (1,37MNOK), samt innvilget strømstøtte fra Lotteri og Stiftelsestilsynet for perioden oktober -desember.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av innestående i bank er kr. 109.961,- bundne skattetrekkmidler.

Noter 2022

Note 8 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital pr 31-12-22 består av 300 aksjer a kr. 100,-. SK Vedavåg Karmøy eier 80% av aksjene i selskapet. De resterende eiere er Karmøy Kommune (10%), Haugesund Kommune (5%) og Tysvær Kommune (5%).

Note 9 - Selskapskapital

Note om Fortsatt drift

Selskapets drift var ved starten av 2022 preget av tiltak relatert til Korona-situasjonen, men har i løpet av året kunnet returnere til normal drift, som har bidratt til at selskapets egenkapital er betydelig styrket i forhold til situasjonen slik den var i 2021. Ved balanseføring av offentlig støtte mot anskaffelseskostnaden til hallen har selskapet videre kunnet reversere deler av tidligere års avskrivninger, samt redusere kommende avskrivninger. Etter styrets vurdering er det derfor riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2022.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 14 404 493,- og pr 31.12. i fjor kr 14.322.615

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	16 345 656	16 766 844
Pantsatte eiendeler:		
Hallen	15 257 407	12 602 619
Utstyr, inventar	2 645 882	2 828 695
Sum pantsatte eiendeler	17 903 289	15 431 314