



KPMG AS  
Kanalveien 11  
5068 Bergen

Telephone +47 04063  
Fax +47 55 32 71 20  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Rogaland Fylkeskommune  
Postboks 130  
4001 Stavanger

## REGNSKAP FOR AVALDSNES IDRETTSSENTER – KUNSTGRESSBANE - ANLEGGSNR 346567 I KARMØY KOMMUNE – REVISORS UTTALELSE

Vi har på grunnlag av Kulturdepartementets bestemmelser, "Om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet" gjennomført de kontrollhandlinger som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå fylkeskommunen i vurderingen av om tilskuddet er brukt samsvar med retningslinjene.

Totalsum for prosjektet er på kr 4 581 697.

Vi har kontrollert at:

1. Det er et eget anleggsregnskap, som enkelt kan skilles fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
2. Kostnadene angår anlegget, og at bare kostnader til tilskuddsberettigede elementer inngår som del av anleggets tilskuddsberettigede kostnad
3. Bankkonto som er benyttet er registrert på tilskuddsmottaker
4. Verdien av dugnad ikke er satt høyere enn i godkjent kostnadsoverslag
5. Dersom det er betalt for arbeid eller materialer som i søknaden var oppført som dugnad, er verdien av dugnad nedjustert med tilsvarende beløp
6. Oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift, og at oppgitt søknadsberettiget mva ikke er krevd fradrag for i ordinært avgiftsoppgjør.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at det er utarbeidet eget anleggsregnskap klart atskilt fra organisasjonens øvrige regnskapsposter.
- b) Med hensyn til punkt 2 har vi ikke avdekket inntekter eller utgifter som ikke vedrører anlegget eller som ikke er tilskuddsberettigede.
- c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at bankkonto er registrert på tilskuddsmottaker.
- d) Med hensyn til punkt 4 har vi funnet at verdien av dugnad er lik i regnskap og i godkjent kostnadsoverslag.
- e) Med hensyn til punkt 5 har vi funnet at det ikke er betalt for arbeid eller materialer oppført som dugnad i godkjent kostnadsoverslag.

- f) Med hensyn til punkt 6 har vi funnet at oppgitt beløp for merverdiavgift på kr 876 339 tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift. Kr 236 612 er ikke fradragsført i ordinær avgiftsoppgave og er søknadsberettiget.

Siden de ovenstående kontrollhandlingene verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun ment å skulle distribueres til Rogaland fylkeskommune og anleggseier.

KPMG AS  
Bergen 25.06.21

Harald Sylta  
*Statsautorisert revisor*  
*(elektronisk signert)*

## Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

<b>Avaldsnes Idrettssenter kunstgressbane</b> Anleggsnavn	<b>346567</b> Anleggsnr.	Anleggsnummer og søknadsnummer står på søknadskvitteringen.
<b>Avaldsnes allianseldrettslag</b> Anleggsseier	<b>144763</b> Søknadsnr.	Dersom det ikke enda er levert søknad om spillemidler så fylles ikke søknadsnummer inn.
<b>Karmøy</b> Kommune		
Regnskapet er: <b>Sluttregnskap</b> (Delregnskap/sluttregnskap)	fra dato <b>12.05.2020</b> Regnskapsperiode	til <b>30.05.2021</b>
<b>Avaldsnes</b> Sted	<b>30.05.2021</b> Dato	 Underskrift anleggsseier
For kommune		
Anlegget er fullført i samsvar med planen. <b>KOPERVIK</b> Sted	<b>14.06.21</b> Dato	 Stempel og underskrift kommune
For revisor		
Regnskapet er kontrollert. Revisoruttalelse er vedlagt. <b>BERGEN</b> Sted	<b>25/6-21</b> Dato	 Stempel og underskrift revisor

Revisornr. 935174627  
Harald Sylta  
Statsautorisert revisor

### Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Søknadsbeløp spillemidler	1 000 000	
Utbetalte spillemidler		
Egenkapital		631 697
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd/gaver, kontanter	200 000	200 000
Andre tilskudd		
Lån	3 350 000	3 350 000
<b>Sum kontantinntekter</b>	<b>4 550 000</b>	<b>4 361 697</b>
Verdi av dugnad	200 000	200 000
<b>Sum samlet finansiering i søknaden</b>	<b>4 750 000</b>	
Innvilgede spillemidler som ikke er utbetalt enda		
Andre utestående fordringer		
<b>Sum samlet finansiering i regnskapet</b>		<b>4 581 697</b>



Kulturdepartementet

Tilskuddsmottakere skal sende utbetalingsanmodning vedlagt utfylt og signert regnskapsskjema og aktuelle vedlegg til kommunen. Kommunen videregir dokumentene til fylkeskommunen.



**Utgifter**

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som i godkjent kostnadsoverslag i søknaden.  
Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn på venstre side. Regnskap føres til høyre.

Hovedpost	Kostnadsoverslag i søknad				Regnskap				
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester*	3) Verdi av dugnad	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad	Sum totalverdi
<b>Tilskuddsberettigede utgifter</b>									
1 Graving, masse, oppbygging	784 016	196 004	70 000	1 050 020	932 928	233 232	1 166 160	70 000	1 236 160
2 Rigg drift	98 863	24 716		123 579			0		0
3 Riving demo. Flytting	50 049	12 512	25 000	87 561			0	25 000	25 000
4 Gartner murer karter	207 144	51 786	20 000	278 930	224 929	56 232	281 161	20 000	301 161
5 SoccerPro Max 5 dekke	1 997 700	499 425	30 000	2 527 125	2 297 700	574 425	2 872 125	30 000	2 902 125
6 Fjerning av dekke	235 000	58 750	40 000	333 750			0	40 000	40 000
7 Div. utstyr merking mm	65 000	16 250		81 250			0		0
8 Prosjektering	75 000	18 750	15 000	108 750			0	15 000	15 000
9 Uforutsett	59 893	14 973		74 866	49 801	12 450	62 251		62 251
10				0			0		0
11				0			0		0
12				0			0		0
13				0			0		0
14				0			0		0
15				0			0		0
16				0			0		0
17				0			0		0
18				0			0		0
19				0			0		0
<b>Sum</b>	<b>3 572 685</b>	<b>893 166</b>	<b>200 000</b>	<b>4 665 831</b>	<b>3 505 358</b>	<b>876 339</b>	<b>4 381 697</b>	<b>200 000</b>	<b>4 581 697</b>
<b>Ikke tilskuddsberettigede utgifter</b>									
1				-00			-00		-00
2				-00			-00		-00
3				-00			-00		-00
4				-00			-00		-00
5				-00			-00		-00
6				-00			-00		-00
7				-00			-00		-00
8				-00			-00		-00
9				-00			-00		-00
10				-00			-00		-00
11				-00			-00		-00
12				-00			-00		-00
13				-00			-00		-00
14				-00			-00		-00
15				-00			-00		-00
<b>Sum</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>
<b>Samlede utgifter</b>				<b>4 665 831</b>			<b>4 381 697</b>		<b>4 581 697</b>

Felter som skal fylles ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	876339
Fradragsberettiget mva.*	639727
Søknadsberettiget mva.*	236612

\*Betalt mva. for tilskuddsberettigede utgifter

\*Fradragsberettiget mva. er inngående mva. som kan fradragsføres i det ordinære avgiftsoppgjøret for de søkere som er registrert i mva-registeret

\*Søknadsberettiget mva. er den summen det kan søkes om kompensasjon for

# 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."

## Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-25 11:56:52Z



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/validate>