

Årsregnskap

2015

Vestnorsk Jazzsenter

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2015	2014
Tilskudd fra det offentlige	8	7 234 795	7 330 000
Andre inntekter	7	1 420 972	1 945 507
Sum driftsinntekter		8 655 767	9 275 507
Lønnskostnader	2	2 107 795	1 960 011
Honorarer/arrangementskostnader		6 358 877	6 014 259
Overføringer/utdeling	8	789 500	641 000
Ordinære avskrivninger		7 390	1 868
Andre driftskostnader	2	1 081 238	1 032 842
Sum driftskostnader		10 344 800	9 649 980
Driftsresultat		-1 689 033	-374 473
Finansinntekter og -kostnader			
Andre finansinntekter		16 497	62 060
Andre finanskostnader		3 064	3 109
Resultat av finansposter		13 433	58 951
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 675 600	-315 523
Årets resultat		-1 675 600	-315 523
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		1 675 600	315 523
Sum overføringer		-1 675 600	-315 523

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	3	13 911	21 301
Sum anleggsmidler		<u>13 911</u>	<u>21 301</u>
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 078	142 329
Andre kortsiktige fordringer		598 110	965 495
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	299 375	1 277 841
Sum omløpsmidler		<u>923 563</u>	<u>2 385 666</u>
SUM EIENDELER		<u>937 474</u>	<u>2 406 967</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	90 770	1 766 369
Sum opptjent egenkapital		<u>90 770</u>	<u>1 766 369</u>
Sum egenkapital		<u>140 770</u>	<u>1 816 369</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 652	211 055
Skyldige offentlige avgifter		93 908	110 977
Annen kortsiktig gjeld		176 144	268 565
Sum kortsiktig gjeld		<u>796 704</u>	<u>590 598</u>
Sum gjeld		<u>796 704</u>	<u>590 598</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>937 474</u>	<u>2 406 967</u>


Dan Femoen
Styreleder

Bergen
Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Asle Steiestøl Wingsternes
Nestleder


Svein Abrahamsen
Styremedlem


Hallvard Oppedal
Styremedlem


Øyunn Viken
Styremedlem


Bjarne Dankel
Styremedlem


Gunhild Seim
Styremedlem


Nina Torske
Daglig leder

Vestnorsk Jazzsenter

Noter for årsregnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler resultatregnskap, balanse og noter.

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.

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

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 uansett 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 pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddet er mottatt og vilkår for tilskuddet er oppfylt.

Ikke brukte bundne tilskudd periodiseres som annen kortsiktig gjeld.

Andre inntekter er blant annet salgsinntekter som inntektsføres ved levering av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Varer

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

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.

Datterselskaper

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

	2015	2014
Lønninger	1 793 442	1 652 753
Arbeidsgiveravgift	186 616	174 986
Pensjonskostnader	39 978	31 711
Andre lønnsrelaterte ytelser	87 759	100 560
Lønnskostnader	2 107 795	1 960 010

Antall årsverk	2	2
----------------	---	---

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	579 084	-
Pensjonsforpliktelser	11 606	-
Andre ytelser	16 137	90 000

Obligatorisk tjenstepensjon

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Stiftelsen har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 64 698 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	36 700
Andre tjenester	27 998
Sum	64 698

Note 3 Varige driftsmidler / Anleggsmidler

Stiftelsen har i samarbeid med Bergen Jazzforum bruksrett til innkjøpt flygel.

I balansen har bruksretten en bokført verdi på kr 1 000.

	Kontormaskiner	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	22 168	22 168
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	22 168	22 168
Oppskrevet før 01.01	-	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	9 258	9 258
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	12 911	12 911

Årets avskrivninger	7 390
Årets nedskrivninger	-
Årets reverserte nedskrivninger	-

Sats	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Finansielle anleggsmidler

Investing i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Stiftelsen har investert i følgende selskaper:

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
USF Kafèdrift	Bergen	0 %	0 %

USF Kafèdrift er oppløst og slettet i 2015

Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2014	50 000	1 766 369	1 816 369
Årets resultat		-1 675 600	-1 675 600
Egenkapital 31.12.2015	50 000	90 769	140 769

Note 6 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	68 553
Skyldig skattetrekk er kr	46 170

Stiftelsen har oppbevart skattetrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

Note 7 Periodiserte inntekter

Stiftelsen har ikke mottatt tilskudd i 2015 som tilhører 2016.

Tilskudd fra Nye Produksjoner og BBB som var periodisert fra 2014 til 2015 er benyttet i 2015

Note 8 Tilskudd fra det offentlige

	2015	2014
Bergen Kommune	1 050 000	1 100 000
Norsk Kulturråd	4 084 000	4 039 000
Hordaland Fylkeskommune	1 301 000	1 302 000
Rogaland Fylkeskommune	114 000	214 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	115 000	100 000
Utenriksdepartementet	130 000	160 000
Fond for Lyd og Bilde	-	150 000
Norsk Jazzforum	53 000	30 000
Norsk Musikkraad	20 000	35 000
Nordisk kulturfond	62 795	
VRAK	200 000	200 000
SUM tilskudd	7 129 795	7 330 000

Som en del av stiftelsens virksomhet inngår utdeling av midler / støtte til andre lokale aktører og arrangementer. Utdelte midler er spesifisert på egen linje i regnskapet.

	2015	2014
Overføringer / Utdelinger	789 500	641 000

Note 9 Skatt

Stiftelsen er en almenntillegelig stiftelse uten økonomisk virksomhet. Stiftelsen oppfyller derfor vilkåret om skattefritak.

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2015	2014
Driftsinntekter og -kostnader		
Tilskudd fra det offentlige	-7 234 795,00	-7 330 000,00
3400 Tilskudd Utenriksdep.	-130 000,00	-160 000,00
3410 Tilskudd Bergen Kommune	-1 050 000,00	-1 100 000,00
3420 Tilskudd Norsk Kulturråd	-4 084 000,00	-4 039 000,00
3430 Tilskudd Hordaland Fylke	-1 301 000,00	-1 302 000,00
3450 Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-114 000,00	-214 000,00
3455 Tilskudd Sogn og Fjordane Fylkeskommune	-115 000,00	-100 000,00
3460 Tilskudd Fond for Lyd og Bilde	0,00	-150 000,00
3490 Andre tilskudd	-440 795,00	-265 000,00
Andre inntekter	-1 420 972,41	-1 945 506,93
3200 Billettinntekter	-559 565,00	-899 585,00
3235 Refusjon utgifter	-358 528,50	-353 814,93
3250 Andre inntekter	-416 582,91	-306 991,00
3700 Cd-salg	800,00	-2 960,00
3901 Periodiserte inntekter	-87 096,00	-382 156,00
Sum driftsinntekter	<u>-8 655 767,41</u>	<u>-9 275 506,93</u>
Lønnskostnader	2 107 794,87	1 960 010,51
5000 Lønn til ansatte	1 019 651,00	1 083 109,40
5001 LØNN HONORAR	40 500,00	0,00
5002 Lønn under grensa	39 000,00	9 000,00
5009 Andel av lønn	598 950,00	549 295,00
5010 Feriepenger	122 358,12	129 973,14
5210 Fri telefon	8 786,00	8 808,00
5230 Skattepliktig andel forsikring	4 584,72	4 604,36
5290 Motkonto for naturalytelser	-13 370,72	-13 412,36
5330 Godtgjørelse Styre og Bed.fors.	90 000,00	88 000,00
5390 Oppgavepliktig telefongodtgjørelse	0,00	1 100,00
5400 Arbeidsgiveravgift	169 363,43	172 912,82
5410 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	17 252,52	18 798,87
5420 Innberetningspl. pensjonskostnader	-21 013,18	-19 424,22
5800 Refusjon av sykepenger	-27 017,00	-118 624,00
5820 Refusjon av aga sykepenger	0,00	-16 725,99

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2015	2014
5900 GAVE TIL ANSATTE	640,60	0,00
5910 Kantinekostnad	1 408,49	1 903,13
5920 Yrkesskadeforsikring	5 711,00	8 159,00
5925 REISEEKSTRA BEDRIFT	4 321,92	0,00
5945 Premie koll. pensjonsordning	46 667,97	51 135,36
5990 Andre personalkostnader	0,00	1 398,00
Honorarer/arrangementskostnader	6 358 876,96	6 014 259,14
4000 Musikere	3 736 268,72	3 057 800,71
4010 PR-Utgifter	410 084,64	443 230,73
4020 Reisekostnader arrangement	671 614,83	601 738,84
4025 Overnatting	534 983,09	447 716,80
4030 Tekniske tjenester	265 954,00	438 328,00
4035 Musikkutstyr (småkjøp)	19 813,00	12 002,00
4040 Arrangementslokaler	316 677,25	398 452,50
4050 Musikervelferd	131 316,24	164 119,94
4051 Bispising gjester	113 588,04	197 216,22
4055 Velferd dugnadsarbeidere	3 196,20	2 608,00
4070 Prosjektkostnader	47 177,73	9 074,90
4080 Andre arrangementsutgifter	83 031,45	195 286,18
4095 TicketCo avgift	24 389,77	40 684,32
4300 Innkjøp av varer for videresalg	782,00	6 000,00
Overføringer/utdeling	789 500,00	641 000,00
4500 Tilskudd/overføringer andre	789 500,00	641 000,00
Ordinære avskrivninger	7 390,00	1 868,00
6010 AVSKRIVING MASKINER OG	7 390,00	1 868,00
Andre driftskostnader	1 081 238,25	1 032 842,48
6300 Leie lokale	222 829,33	193 649,97
6320 Renovasjon, vann, avløp	13 320,00	13 320,00
6340 Lys varme	19 759,00	16 675,63
6360 Renhold	14 677,53	11 752,15
6390 Andre kostnder lokale	3 625,00	5 463,00
6400 Leie maskiner	28 591,42	0,00
6420 Leie datasystemer	1 667,27	0,00
6550 Driftsmaterialer	4 332,22	19 362,83
6701 Revisjonshonorar	80 872,50	86 067,50

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2015	2014
6710 Regnskapshonorar	228 591,50	205 340,50
6715 Annen bistand regnskap	11 812,50	0,00
6720 KONSULENTTJENESTER	3 000,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	11 691,63	4 841,15
6810 Data/EDB kostnad	17 253,11	47 947,21
6820 TRYKKSAKER	26 000,00	0,00
6840 Aviser, tidsskrifter mv	11 479,01	13 556,02
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	12 277,00	11 605,00
6900 Telefon	36 788,74	30 353,72
6940 Porto	2 569,40	831,10
7100 Bilgodtgjørelse	2 170,75	10 100,38
7101 Passasjergodtgjørelse (HL)	0,00	910,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	87 045,66	126 690,54
7150 Diettkostnader	20 284,00	27 006,00
7320 Reklamekostnader	22 050,00	36 942,34
7350 Møtekostnader (m.frd.rett)	10 189,80	4 667,58
7400 Kontingent, fradragberettiget	11 876,00	12 261,50
7420 Gaver, fradragberettigede	499,00	14 080,00
7430 GAVER IKKE	1 148,00	0,00
7500 Forsikringspremier	11 585,64	5 684,96
7600 LISENS OG TILSYNSAVGIFTER	4 515,00	0,00
7710 Utgifter til styre, utvalg	126 062,46	69 186,13
7770 Bank og kortgebyrer	18 872,42	12 946,30
7790 Andre kostnader	5 463,48	15 735,87
7799 Andre kostnader, uten fradrag	7 538,88	33 652,00
7830 Konstanterte tap på fordringer	800,00	2 213,10
Sum driftskostnader	10 344 800,08	9 649 980,13
Driftsresultat	1 689 032,67	374 473,20
Finansinntekter og -kostnader		
Andre finansinntekter	-16 497,00	-62 059,50
8050 Andre renterinntekter	-16 497,00	-61 572,00
8060 Valutagevinst (agio)	0,00	-487,50
Andre finanskostnader	3 064,11	3 108,86
8155 Morarenter og purreomkostninger	2 988,11	2 769,70
8160 Valutatap (disagio)	76,00	339,16

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2015	2014
Resultat av finansposter	<u>-13 432,89</u>	<u>-58 950,64</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>1 675 599,78</u>	<u>315 522,56</u>
Årets resultat	<u>1 675 599,78</u>	<u>315 522,56</u>
Overføringer		
Overført fra annen egenkapital	-1 675 599,78	-315 522,56
8970 Overført fra annen egenkapital	-1 675 599,78	-315 522,56
Sum overføringer	<u>-1 675 599,78</u>	<u>-315 522,56</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2015	2014
EIENDELER		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.l.	13 911,00	21 301,00
1251 Bruksrett flygel	1 000,00	1 000,00
1280 Kontormaskiner (Kostpris)	12 911,00	20 301,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
1350 Aksjer i USF Kafèdrift	0,00	17 000,00
1351 Nedskrivning av aksjer i USF	0,00	-17 000,00
Sum anleggsmidler	<u>13 911,00</u>	<u>21 301,00</u>
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Kundefordringer	26 078,00	142 329,33
1500 Kundefordringer	26 078,00	142 329,33
Andre kortsiktige fordringer	598 109,56	965 495,17
1391 Mellomkonto Bergen jazzforum	0,00	23 180,92
1565 Tilgode andel tilskudd	510 481,75	965 000,00
1566 Hjelpkonto tilgode andel tilskudd	0,00	-100 000,00
1577 Forskudd lønn	0,00	2 025,00
1720 Forskuddsbetalte kostnader	85 945,15	75 289,25
1740 PROSJEKTPERIODISERING	1 682,66	0,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	299 375,19	1 277 841,42
1901 Kasse Scenedrift	2 500,00	6 935,00
1910 Kassediff	1 270,00	0,00
1920 Bank 3624.07.72897 (Scene)	19 550,56	41 270,11
1921 Bank 3624.07.40634	132 767,74	59 597,43
1925 Bank 3624.62.67647	73 734,31	1 100 521,31
1950 Skattetrekk 3630.18.55669	69 552,58	69 517,57
Sum omløpsmidler	<u>923 562,75</u>	<u>2 385 665,92</u>
SUM EIENDELER	<u>937 473,75</u>	<u>2 406 966,92</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital	-50 000,00	-50 000,00
2000 Grunnkapital	-50 000,00	-50 000,00
Sum innskutt egenkapital	<u>-50 000,00</u>	<u>-50 000,00</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-90 769,50	-1 766 369,28
2050 Annen egenkapital	-90 769,50	-1 766 369,28
Sum opptjent egenkapital	<u>-90 769,50</u>	<u>-1 766 369,28</u>
Sum egenkapital	<u>-140 769,50</u>	<u>-1 816 369,28</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-526 652,15	-211 055,26
2400 Leverandørgjeld	-526 652,15	-211 055,26
Skyldige offentlige avgifter	-93 907,97	-110 977,02
2600 Forskuddstrekk	-46 170,00	-60 991,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-30 485,04	-31 659,40
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-17 252,93	-18 326,62
Annen kortsiktig gjeld	-176 144,13	-268 565,36
2900 Forskudd tilskudd	0,00	-187 096,00
2901 Hjelpekonto forskudd tilskudd	0,00	100 000,00
2910 Påløpt artistskatt	0,00	-13 500,00
2940 Skyldig feriepenger	-122 358,13	-129 973,14
2960 Påløpt kostnad	-53 786,00	-37 996,22
Sum kortsiktig gjeld	<u>-796 704,25</u>	<u>-590 597,64</u>
Sum gjeld	<u>-796 704,25</u>	<u>-590 597,64</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>-937 473,75</u>	<u>-2 406 966,92</u>