

# **Årsregnskap**

**2014**

**Vestnorsk Jazzsenter**

Org.nr. 979 913 583

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Tilskudd fra det offentlige	8	7 330 000	7 035 812
Andre inntekter	7	1 945 507	498 291
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 275 507</b>	<b>7 534 103</b>
Lønnskostnader	2	1 960 011	1 650 028
Honorarer/arrangementskostnader		6 014 259	4 282 538
Overføringer/utdeling	8	641 000	650 040
Ordinære avskrivninger		1 868	0
Andre driftskostnader	2	1 032 842	902 068
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 649 980</b>	<b>7 484 674</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-374 473</b>	<b>49 429</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Andre finansinntekter		62 060	31 645
Andre finanskostnader		3 109	856
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>58 951</b>	<b>30 789</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-315 523</b>	<b>80 218</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-315 523</b>	<b>80 218</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	80 218
Overført fra annen egenkapital		315 523	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-315 523</b>	<b>80 218</b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.l.	3	<u>21 301</u>	<u>1 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u><b>21 301</b></u>	<u><b>1 000</b></u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
Varelager		0	30 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		142 329	130 682
Andre kortsiktige fordringer		965 495	199 198
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>1 277 841</u>	<u>3 194 113</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u><b>2 385 666</b></u>	<u><b>3 553 993</b></u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u><b>2 406 967</b></u>	<u><b>3 554 993</b></u>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter


Balanse pr. 31.12.

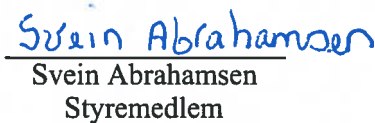
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2014	2013
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 766 369	2 081 892
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 766 369</b>	<b>2 081 892</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 816 369</b>	<b>2 131 892</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		211 055	556 674
Skyldige offentlige avgifter		110 977	66 580
Annen kortsiktig gjeld		268 565	799 847
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>590 598</b>	<b>1 423 101</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>590 598</b>	<b>1 423 101</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 406 967</b>	<b>3 554 993</b>

Bergen, 04.03.2015

Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

  
Dan Femoen  
Styreleder

  
Asle Steiestøl Wingsternes  
Nestleder

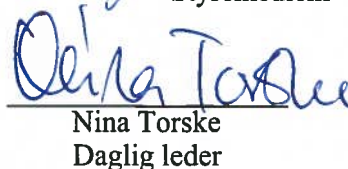
  
Svein Abrahamsen  
Styremedlem

  
Hallvard Oppedal  
Styremedlem

  
Øyunn Viken  
Styremedlem

  
Bjarne Dankel  
Styremedlem

  
Gunhild Seim  
Styremedlem

  
Nina Torske  
Daglig leder

# Vestnorsk Jazzsenter

## Noter for årsregnskapet 2014

### **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.

# Vestnorsk Jazzsenter

## Noter for årsregnskapet 2014

### 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

	2014	2013
Lønninger	1 652 753	1 480 754
Arbeidsgiveravgift	174 986	139 793
Pensjonskostnader	31 711	-11 885
Andre lønnsrelaterte ytelser	100 560	41 366
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 960 010</b>	<b>1 650 028</b>

Antall årsverk	2	1
----------------	---	---

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	559 873	-
Pensjonsforpliktelser	12 294	-
Andre ytelser	21 473	88 000

### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 68 854 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	39 650
Andre tjenester	29 204
<b>Sum</b>	<b>68 854</b>

# Vestnorsk Jazzsenter

## Noter for årsregnskapet 2014

### 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	-	-
Tilgang	22 168	22 168
Avgang	-	-
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>22 168</b>	<b>22 168</b>
Oppskrevet før 01.01	-	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	1 868	1 868
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>20 300</b>	<b>20 300</b>

Årets avskrivninger	1 868
Årets nedskrivninger	-
Årets reverserte nedskrivninger	-

Sats	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

### Note 4 Finansielle anleggsmidler

#### Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskapet har investert i følgende selskaper:

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
USF Kafèdrift	Bergen	5 %	5 %

Aksjene er regnskapsmessig nedskrevet med kr 17 000, til kr null i balansen.

### Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2013	50 000	2 081 892	2 131 892
Årets resultat		-315 523	-315 523
<b>Egenkapital 31.12.2014</b>	<b>50 000</b>	<b>1 766 369</b>	<b>1 816 369</b>

# Vestnorsk Jazzsenter

## Noter for årsregnskapet 2014

### Note 6 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	69 518
Skyldig skattetrekk er kr	60 991

Selskapet har oppbevart skattetrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

### Note 7 Periodiserte inntekter

Selskapet har i 2014 mottatt øremerkede midler tilknyttet Bergen Big Band, 12-points, VRAK, Nutshell, Sommerjazz i Jølster og Nye Produksjoner. Deler av tilskuddet til Nye Produksjoner og Bergen Big Band er periodisert til 2015.

### Note 8 Tilskudd fra det offentlige

	2014	2013
Bergen Kommune	1 100 000	1 100 000
Norsk Kulturråd	4 039 000	3 743 000
Hordaland Fylkeskommune	1 302 000	1 563 000
Rogaland Fylkeskommune	214 000	114 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	100 000	100 000
Utenriksdepartementet	160 000	80 000
Fond for Lyd og Bilde	150 000	
Norsk Jazzforum	30 000	30 000
Norsk Musikkråd	35 000	
BRAK		305 812
VRAK	200 000	
<b>SUM tilskudd</b>	<b>7 330 000</b>	<b>7 035 812</b>

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.

	2014	2013
Overføringer / Utdelinger	641 000	650 040

### Note 9 Skatt

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



# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2014	2013
<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>		
<b>Tilskudd fra det offentlige</b>	<b>-7 330 000,00</b>	<b>-7 035 812,03</b>
3400 Tilskudd Utenriksdep.	-160 000,00	-80 000,00
3410 Tilskudd Bergen Kommune	-1 100 000,00	-1 100 000,00
3420 Tilskudd Norsk Kulturråd	-4 039 000,00	-3 743 000,00
3430 Tilskudd Hordaland Fylke	-1 302 000,00	-1 563 000,00
3450 Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-214 000,00	-114 000,00
3455 Tilskudd Sogn og Fjordane Fylkeskommune	-100 000,00	-100 000,00
3460 Tilskudd Fond for Lyd og Bilde	-150 000,00	0,00
3490 Andre tilskudd	-265 000,00	-335 812,03
<b>Andre inntekter</b>	<b>-1 945 506,93</b>	<b>-498 290,98</b>
3200 Billettinntekter	-899 585,00	-449 297,86
3230 DIV:INNTEKTER	0,00	-73 096,45
3235 Refusjon utgifter	-353 814,93	-219 472,67
3250 Andre inntekter	-306 991,00	-220 747,00
3700 Cd-salg	-2 960,00	0,00
3901 Periodiserte inntekter	-382 156,00	796 266,00
4085 MVA - REFUSJON	0,00	-331 943,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>-9 275 506,93</u></b>	<b><u>-7 534 103,01</u></b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>1 960 010,51</b>	<b>1 650 027,95</b>
5000 Lønn til ansatte	1 083 109,40	636 232,60
5001 LØNN HONORAR	0,00	275 422,00
5002 Lønn under grensa	9 000,00	2 300,00
5009 Andel av lønn	549 295,00	523 607,53
5010 Feriepenger	129 973,14	53 017,44
5210 Fri telefon	8 808,00	8 000,00
5230 Skattepliktig andel forsikring	4 604,36	1 339,00
5290 Motkonto for naturalytelser	-13 412,36	-9 339,00
5330 Godtgjørelse Styre og Bed.fors.	88 000,00	0,00
5390 Oppgavepliktig telefongodtgjørelse	1 100,00	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift	172 912,82	135 604,64
5410 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	18 798,87	5 574,30
5420 Innberetningspl. pensjonskostnader	-19 424,22	-10 021,00
5800 Refusjon av sykepenger	-118 624,00	-9 826,00
5820 Refusjon av aga sykepenger	-16 725,99	-1 385,47

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2014	2013
5910 Kantinekostnad	1 903,13	874,49
5920 Yrkesskadeforsikring	8 159,00	8 533,00
5945 Premie koll. pensjonsordning	51 135,36	-1 864,07
5990 Andre personalkostnader	1 398,00	31 958,49
<b>Honorarer/arrangementskostnader</b>	<b>6 014 259,14</b>	<b>4 282 538,36</b>
4000 Musikere	3 057 800,71	2 043 617,14
4010 PR-Utgifter	443 230,73	492 953,38
4020 Reisekostnader arrangement	601 738,84	297 604,69
4025 Overnatting	447 716,80	279 269,75
4030 Tekniske tjenester	438 328,00	282 113,50
4035 Musikkutstyr (småkjøp)	12 002,00	12 748,00
4040 Arrangementslokaler	398 452,50	324 310,50
4050 Musikervelferd	164 119,94	145 297,16
4051 Bispising gjester	197 216,22	106 005,90
4055 Velferd dugnadsarbeidere	2 608,00	-695,00
4070 Prosjektkostnader	9 074,90	198 540,80
4080 Andre arrangementsutgifter	195 286,18	80 212,54
4095 TicketCo avgift	40 684,32	6 110,00
4300 Innkjøp av varer for videresalg	6 000,00	0,00
6790 Annen fremmed tjeneste	0,00	14 450,00
<b>Overføringer/utdeling</b>	<b>641 000,00</b>	<b>650 040,00</b>
4500 Tilskudd/overføringer andre	641 000,00	650 040,00
<b>Ordinære avskrivninger</b>	<b>1 868,00</b>	<b>0,00</b>
6010 AVSKRIVING MASKINER OG	1 868,00	0,00
<b>Andre driftskostnader</b>	<b>1 032 842,48</b>	<b>902 067,87</b>
6300 Leie lokale	193 649,97	183 739,33
6320 Renovasjon, vann, avløp	13 320,00	14 389,60
6340 Lys varme	16 675,63	20 617,00
6360 Renhold	11 752,15	12 729,66
6390 Andre kostnader lokale	5 463,00	24 680,00
6540 INVENTAR	0,00	11 843,00
6550 Driftsmaterialer	19 362,83	11 797,90
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	775,00
6701 Revisjonshonorar	86 067,50	74 375,00
6710 Regnskapshonorar	205 340,50	157 956,83
6720 KONSULENTTJENESTER	0,00	55 625,00
6800 Kontorrekvisita	4 841,15	12 375,10

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>6810</b> Data/EDB kostnad	47 947,21	42 316,45
<b>6840</b> Aviser, tidsskrifter mv	13 556,02	7 658,00
<b>6860</b> Møte, kurs, oppdatering o.l.	11 605,00	5 512,33
<b>6900</b> Telefon	30 353,72	38 828,97
<b>6940</b> Porto	831,10	2 231,25
<b>7100</b> Bilgodtgjørelse	10 100,38	4 984,20
<b>7101</b> Passasjergodtgjørelse (HL)	910,00	0,00
<b>7140</b> Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	126 690,54	107 307,16
<b>7150</b> Diettkostnader	27 006,00	13 170,00
<b>7320</b> Reklamekostnader	36 942,34	4 120,68
<b>7350</b> Møtekostnader (m.frd.rett)	4 667,58	4 820,73
<b>7360</b> Representasjon, ikke fradragsberettiget	0,00	8 000,00
<b>7400</b> Kontingent, fradragsberettiget	12 261,50	10 165,50
<b>7420</b> Gaver, fradragsberettigede	14 080,00	3 420,80
<b>7500</b> Forsikringspremier	5 684,96	5 747,32
<b>7600</b> LISENS OG TILSYNSAVGIFTER	0,00	4 550,00
<b>7710</b> Utgifter til styre, utvalg	69 186,13	38 000,04
<b>7770</b> Bank og kortgebyrer	12 946,30	8 079,06
<b>7790</b> Andre kostnader	15 735,87	10 912,56
<b>7799</b> Andre kostnader, uten fradrag	33 652,00	1 339,40
<b>7830</b> Konstanterte tap på fordringer	2 213,10	0,00
<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>9 649 980,13</u></b>	<b><u>7 484 674,18</u></b>
<b>Driftsresultat</b>	<b><u>374 473,20</u></b>	<b><u>-49 428,83</u></b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>		
<b>Andre finansinntekter</b>	<b>-62 059,50</b>	<b>-31 645,00</b>
<b>8050</b> Andre renterinntekter	-61 572,00	-31 031,00
<b>8060</b> Valutagevinst (agio)	-487,50	-614,00
<b>Andre finanskostnader</b>	<b>3 108,86</b>	<b>856,10</b>
<b>8155</b> Morarenter og purreomkostninger	2 769,70	856,10
<b>8160</b> Valutatap (disagio)	339,16	0,00
<b>Resultat av finansposter</b>	<b><u>-58 950,64</u></b>	<b><u>-30 788,90</u></b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>315 522,56</u></b>	<b><u>-80 217,73</u></b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>315 522,56</u></b>	<b><u>-80 217,73</u></b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2014	2013
<b>Overføringer</b>		
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>80 217,73</b>
<b>8961</b> Overført til annen egenkapital	0,00	80 217,73
<b>Overført fra annen egenkapital</b>	<b>-315 522,56</b>	<b>0,00</b>
<b>8970</b> Overført fra annen egenkapital	-315 522,56	0,00
<b>Sum overføringer</b>	<b><u>-315 522,56</u></b>	<b><u>80 217,73</u></b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2014	2013
<b>EIENDELER</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
<b>Driftsløsøre, inventar o.l.</b>	<b>21 301,00</b>	<b>1 000,00</b>
1251 Bruksrett flygel	1 000,00	1 000,00
1280 Kontormaskiner (Kostpris)	20 301,00	0,00
<b>Aksjer og andeler</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1350 Aksjer i USF Kafèdrift	17 000,00	17 000,00
1351 Nedskrivning av aksjer i USF	-17 000,00	-17 000,00
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>21 301,00</u></b>	<b><u>1 000,00</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Varer</b>		
<b>Varelager</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>
1410 UÅPNET VINLAGER	0,00	104 081,00
1411 NEDSKRIVING AV VINLAGER	0,00	-74 081,00
<b>Fordringer</b>		
<b>Kundefordringer</b>	<b>142 329,33</b>	<b>130 682,22</b>
1500 Kundefordringer	142 329,33	64 682,22
1531 OPPTJENT, IKKE FAKTURERT	0,00	66 000,00
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>965 495,17</b>	<b>199 198,03</b>
1391 Mellomkonto Bergen jazzforum	23 180,92	-132 059,64
1392 MELLOMKONTO NATTJAZZ	0,00	35 625,00
1400 Bestillingsverk 2014	0,00	120 000,00
1565 Tilgode andel tilskudd	965 000,00	975 000,00
1566 Hjelpkonto tilgode andel tilskudd	-100 000,00	-940 000,00
1577 Forskudd lønn	2 025,00	0,00
1720 Forskuddsbetalte kostnader	75 289,25	140 632,67
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>1 277 841,42</b>	<b>3 194 112,62</b>
1901 Kasse Scenedrift	6 935,00	15 200,00
1920 Bank 3624.07.72897 (Scene)	41 270,11	147 945,30
1921 Bank 3624.07.40634	59 597,43	955 136,44
1925 Bank 3624.62.67647	1 100 521,31	2 041 095,31
1950 Skattetrekk 3630.18.55669	69 517,57	34 735,57
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>2 385 665,92</u></b>	<b><u>3 553 992,87</u></b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2014	2013
<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>2 406 966,92</u></b>	<b><u>3 554 992,87</u></b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
<b>Grunnkapital</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-50 000,00</b>
2000 Grunnkapital	-50 000,00	-50 000,00
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b><u>-50 000,00</u></b>	<b><u>-50 000,00</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
<b>Annen egenkapital</b>	<b>-1 766 369,28</b>	<b>-2 081 891,84</b>
2050 Annen egenkapital	-1 766 369,28	-2 081 891,84
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b><u>-1 766 369,28</u></b>	<b><u>-2 081 891,84</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>-1 816 369,28</u></b>	<b><u>-2 131 891,84</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>-211 055,26</b>	<b>-556 673,94</b>
2400 Leverandørgjeld	-211 055,26	-556 673,94
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>	<b>-110 977,02</b>	<b>-66 580,33</b>
2600 Forskuddstrekk	-60 991,00	-33 422,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-31 659,40	-22 865,51
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-18 326,62	-10 292,82
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-268 565,36</b>	<b>-799 846,76</b>
2900 Forskudd tilskudd	-187 096,00	-1 539 252,00
2901 Hjelpkonto forskudd tilskudd	100 000,00	940 000,00
2910 Påløpt artistskatt	-13 500,00	0,00
2940 Skyldig feriepenger	-129 973,14	-76 347,91
2960 Påløpt kostnad	-37 996,22	-124 246,85
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b><u>-590 597,64</u></b>	<b><u>-1 423 101,03</u></b>
<b>Sum gjeld</b>	<b><u>-590 597,64</u></b>	<b><u>-1 423 101,03</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>-2 406 966,92</u></b>	<b><u>-3 554 992,87</u></b>