
Årsregnskap

2013

Vestnorsk Jazzsenter

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2013	2012
Tilskudd fra det offentlige	8	6 700 000	6 408 250
Andre inntekter	7	834 103	1 570 663
Sum driftsinntekter		7 534 103	7 978 913
Lønnskostnader	2	1 650 028	1 483 214
Honorarer/arrangementskostnader		4 282 538	3 782 810
Overføringer/utdeling	8	650 040	507 508
Andre driftskostnader	2	902 068	1 588 110
Sum driftskostnader		7 484 674	7 361 641
Driftsresultat		49 429	617 272
Finansinntekter og -kostnader			
Andre finansinntekter		31 645	19 974
Andre finanskostnader		856	8 362
Resultat av finansposter		30 789	11 612
Ordinært resultat før skattekostnad		80 218	628 884
Årets resultat		80 218	628 884
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		80 218	628 884
Sum overføringer		80 218	628 884

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2013	2012
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.		1 000	1 000
Sum anleggsmidler	3	1 000	1 000
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager		30 000	30 000
Fordringer			
Kundefordringer		130 682	193 658
Andre fordringer		199 198	1 104 370
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 194 113	1 706 979
Sum omløpsmidler		3 553 993	3 035 007
SUM EIENDELER		3 554 993	3 036 007

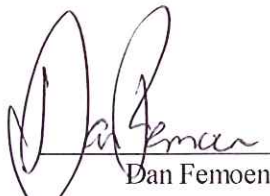
Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

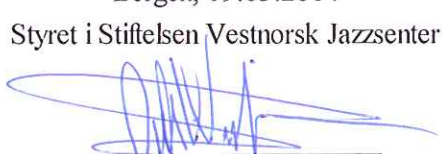
Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2013	2012
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 081 892	2 001 674
Sum opptjent egenkapital		2 081 892	2 001 674
Sum egenkapital		2 131 892	2 051 674
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		556 674	334 981
Skyldige offentlige avgifter		66 580	82 417
Annen kortsiktig gjeld		799 847	566 935
Sum kortsiktig gjeld		1 423 101	984 333
Sum gjeld		1 423 101	984 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 554 993	3 036 007

Bergen, 19.03.2014

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 2013

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 2013

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

	2013	2012
Lønninger	1 480 754	1 332 730
Arbeidsgiveravgift	139 793	117 634
Pensjonskostnader	-11 885	814
Andre lønnsrelaterte ytelser	41 366	32 036
Lønnskostnader	1 650 028	1 483 214

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

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	501 188	-
Pensjonsforpliktelser	10 021	-
Andre ytelser	21 886	-

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 59 500 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	40 000
Andre tjenester	19 500
Sum	59 500

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.

Vestnorsk Jazzsenter

Noter for årsregnskapet 2013

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 31.12.2012	50 000	2 001 674	2 051 674
Årets resultat		80 218	80 218
Egenkapital 31.12.2013	50 000	2 081 892	2 131 892

Note 6 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	34 736
Skyldig skattetrekk er kr	33 422

Selskapet har oppbevart skattetrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

Note 7 Periodiserte inntekter

Selskapet har i 2013 mottatt øremerkede midler tilknyttet Bergen Big Band, 12-points, VRAK og Nutshell.

Merforbruket er ført som fordring per 31.12, mens ubrukt tilskudd er ført som forskuddsbetalt tilskudd per 31.12.

Note 8 Tilskudd fra det offentlige

	2013	2012
Bergen Kommune	1 100 000	948 000
Norsk Kulturråd	3 743 000	3 691 000
Hordaland Fylkeskommune	1 563 000	1 475 250
Rogaland Fylkeskommune	114 000	114 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	100 000	100 000
Utenriksdepartementet	80 000	80 000
Norsk Jazzforum	30 000	
BRÅK	305 812	
SUM tilskudd	7 035 812	6 408 250

Vestnorsk Jazzsenter

Noter for årsregnskapet 2013

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.

	2013	2012
Overføringer / Utdelinger	650 040	507 508

Note 9 Skatt

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

Spesifikasjon av resultatregnskapet

	2013	2012
Tilskudd fra det offentlige		
3400 TILSKUDD UTENRIKSDEP.	-80 000,00	-80 000,00
3410 TILSKUDD BERGEN KOMMUNE	-1 100 000,00	-948 000,00
3420 TILSKUDD NORSK KULTURRÅD	-3 743 000,00	-3 616 000,00
3430 TILSKUDD HORDALAND FYLKE	-1 563 000,00	-1 175 250,00
3440 ANDRE TILSKUDD HORDALAND FYLKESK.	0,00	-300 000,00
3450 TILSKUDD ROGALAND FYLKESKOMMUNE	-114 000,00	-114 000,00
3455 TILSKUDD S. & F. FYLKESKOMMUNE	-100 000,00	-100 000,00
3460 TILSKUDD FRA FOND FOR LYD OG	0,00	-75 000,00
	-6 700 000,00	-6 408 250,00
Andre inntekter		
3200 BILLETTINNTEKTER	-449 297,86	-600 040,00
3230 DIV:INNTEKTER	-73 096,45	-3 000,00
3235 REFUSJON UTGIFTER	-219 472,67	-169 983,21
3250 ANDRE INNTEKTER	-220 747,00	-179 300,00
3490 ANDRE TILSKUDD	-335 812,03	0,00
3901 PERIODISERTE INNTEKTER	796 266,00	-348 801,00
4085 MVA - REFUSJON	-331 943,00	-269 539,00
	-834 103,01	-1 570 663,21
Lønnskostnader		
5000 LØNN TIL ANSATTE	636 232,60	737 883,00
5001 LØNN HONORAR	275 422,00	5 500,00
5002 LØNN UNDER GRENSA	2 300,00	3 050,00
5009 ANDEL AV LØNN	523 607,53	503 636,17
5010 FERIEPENGER	53 017,44	90 714,58
5210 FRI TELEFON	8 000,00	6 500,00
5230 SKATTEPLIKTIG ANDEL FORSIKRING	1 339,00	0,00
5290 MOTKONTO FOR NATURALYTELSER	-9 339,00	-6 500,00
5330 GODTG. TIL STYRE OG BED.FORS.	0,00	72 150,00
5400 ARBEIDSGIVERAVGIFT	135 604,64	116 152,52
5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV FERIEP.	5 574,30	12 790,76
5420 INNBERETNINGSPL. PENSJONSKOSTN	-10 021,00	-9 988,00
5800 REFUSJON AV SYKEPENGER	-9 826,00	-80 204,00
5820 REFUSJON AV AGA SYKEPENGER	-1 385,47	-11 309,00
5900 GAVE TIL ANSATTE	0,00	875,00
5910 Kantinekostnad	874,49	0,00
5920 YRKESKADFORSIKRING	8 533,00	8 471,00
5945 PREMIE KOLL. PENSJONSORDNING	-1 864,07	0,00
5950 PREMIE KOLL. PENSJONSORDNING	0,00	10 802,00
5990 ANDRE PERSONALKOSTNADER	31 958,49	22 689,50
	1 650 027,95	1 483 213,53

Spesifikasjon av resultatregnskapet

	2013	2012
Honorarer/arrangementskostnader		
4000 MUSIKERE	2 043 617,14	2 016 206,48
4010 PR-UTGIFTER	492 953,38	286 284,17
4020 REISEKOSTNADER ARRANGEMENT	297 604,69	713 431,24
4025 OVERNATTING	279 269,75	115 945,00
4030 TEKNISKE TJENESTER	282 113,50	177 035,00
4035 MUSIKKUTSTYR (SMÅKJØP)	12 748,00	29 104,00
4040 ARRANGEMENTSLOKALER	324 310,50	159 969,50
4050 MUSIKERVELFERD	145 297,16	131 010,39
4051 BESPISNING GJESTER	106 005,90	0,00
4055 VELFERD DUGNADSARBEIDERE	-695,00	102,50
4060 FRAKT TOLL OG SPEDISJON	0,00	200,00
4070 PROSJEKTKOSTNADER	198 540,80	82 231,88
4080 ANDRE ARRANGEMENTSUTGIFTER	80 212,54	65 484,92
4095 BILLETTSERVICE AVGIFT	6 110,00	5 805,00
6790 Annen fremmed tjeneste	14 450,00	0,00
	4 282 538,36	3 782 810,08
Overføringer/utdeling		
4500 TILSKUDD/OVERFØRINGER TIL ANDRE	650 040,00	507 507,50
	650 040,00	507 507,50
Andre driftskostnader		
6300 LEIE LOKALE	183 739,33	175 686,00
6320 RENOVASJON, VANN, AVLØP	14 389,60	33 944,00
6340 LYS VARME	20 617,00	22 343,00
6360 RENHOLD	12 729,66	9 400,00
6390 ANDRE KOSTNADER LOKALE	24 680,00	28 494,83
6540 INVENTAR	11 843,00	2 923,33
6550 DRIFTSMATERIALER	11 797,90	3 820,00
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	775,00	0,00
6700 REVISJONSHONORAR	0,00	97 500,00
6701 REVISJONSHONORAR	74 375,00	0,00
6710 REGNSKAPSHONORAR	157 956,83	180 433,00
6720 KONSULENTTJENESTER	55 625,00	398 490,00
6725 INNLEID INTERIMSADM.	0,00	397 500,00
6800 KONTORREKVISITA	12 375,10	10 173,65
6810 DATA/EDB KOSTNAD	42 316,45	31 857,75
6840 AVISER, TIDSKRIFTER MV	7 658,00	9 589,33
6860 MØTE, KURS, OPPDATERING O.L.	5 512,33	12 619,81
6900 TELEFON	38 828,97	39 944,80
6940 PORTO	2 231,25	4 243,26
7100 BILGODTGJØRELSE	4 984,20	5 823,20
7140 REISEKOSTNAD, IKKE OPPG.PLIKT	107 307,16	26 997,47
7150 DIETTKOSTNADER	13 170,00	11 975,00

Spesifikasjon av resultatregnskapet

		2013	2012
7320	REKLAMEKOSTNADER	4 120,68	7 692,35
7350	MØTEKOSTNADER (M.FRD.RETT)	4 820,73	279,20
7360	Representasjon, ikke fradragsberettiget	8 000,00	0,00
7400	KONTIGENTER/MEDLESMAVGIFT	10 165,50	14 997,50
7420	GAVER, FRADRAGSBERETTIGEDE	3 420,80	2 035,00
7500	FORSIKRINGSPREMIER	5 747,32	5 372,00
7600	LISENS OG TILSYNSAVGIFTER	4 550,00	4 685,00
7710	UTGIFTER TIL STYRE, UTVALG	38 000,04	27 229,51
7770	BANK OG KORTGEBYR	8 079,06	11 139,75
7790	ANDRE KOSTNADER	10 912,56	461,12
7799	ANDRE KOSTNADER, UTEN FRADrag	1 339,40	10 459,94
		<u>902 067,87</u>	<u>1 588 109,80</u>
Andre finansinntekter			
8050	ANDRE RENTEINNTEKTER	-31 031,00	-16 300,00
8060	Valutagevinst (agio)	-614,00	-3 673,95
		<u>-31 645,00</u>	<u>-19 973,95</u>
Andre finanskostnader			
8155	MORARENTER OG PURREOMKOSTNINGER	856,10	4 061,78
8160	VALUTATAP (disagio)	0,00	4 300,14
		<u>856,10</u>	<u>8 361,92</u>
Avsatt til annen egenkapital			
8961	Overført til annen egenkapital	80 217,73	628 884,33
		<u>80 217,73</u>	<u>628 884,33</u>

Balanse pr. 31.12.

	2013	2012
Driftsløsøre, inventar o.l.		
1251 BRUKSRETT FLYGEL	1 000,00	1 000,00
	<u>1 000,00</u>	<u>1 000,00</u>
Aksjer og andeler		
1350 AKSJER I USF KAFÈDRIFT	17 000,00	17 000,00
1351 NEDSKRIVING AV AKSJER I USF	-17 000,00	-17 000,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Varelager		
1410 UÅPNET VINLAGER	104 081,00	104 081,00
1411 NEDSKRIVING AV VINLAGER	-74 081,00	-74 081,00
	<u>30 000,00</u>	<u>30 000,00</u>
Kunde fordringer		
1500 Kundefordringer	64 682,22	178 845,06
1501 HJELPEKONTO KUNDER	0,00	-3 558,00
1531 OPPTJENT, IKKE FAKTURERT	66 000,00	18 370,66
	<u>130 682,22</u>	<u>193 657,72</u>
Andre fordringer		
1391 MELLOMKONTO BERGEN JAZZFORUM	-132 059,64	42 084,44
1392 MELLOMKONTO NATTJAZZ	35 625,00	35 625,00
1394 MELLOMKONTO "VRAK"	0,00	126 881,87
1400 Bestillingsverk 2014	120 000,00	120 000,00
1565 TILGODE ANDEL TILSKUDD	975 000,00	407 500,00
1566 Hjelpkonto tilgode andel tilskudd	-940 000,00	0,00
1700 Forskuddsbetalt leie	0,00	3 916,00
1720 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	140 632,67	41 348,92
1740 PROSJEKTPERIODISERING	0,00	327 014,00
	<u>199 198,03</u>	<u>1 104 370,23</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1901 KASSE SCENEDRIFT	15 200,00	64 522,00
1920 BANK 3624.07.72897 (SCENE)	147 945,30	106 069,91
1921 BANK 3624.07.40634	955 136,44	1 475 563,57
1925 BANK 3624.62.67647	2 041 095,31	16 505,31
1950 SKATTETREKK 3630.18.55669	34 735,57	44 318,57
	<u>3 194 112,62</u>	<u>1 706 979,36</u>
Grunnkapital		
2000 GRUNNKAPITAL	-50 000,00	-50 000,00

Balanse pr. 31.12.

	2013	2012
	<u>-50 000,00</u>	<u>-50 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-2 081 891,84	-2 001 674,11
	<u>-2 081 891,84</u>	<u>-2 001 674,11</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-556 673,94	-265 442,41
2401 HJELPEKONTO LEV	0,00	-69 538,45
	<u>-556 673,94</u>	<u>-334 980,86</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-33 422,00	-43 052,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-22 865,51	-26 360,05
2771 PÅLØPT ARBEIDSGIVERAVGIFT	-10 292,82	-13 004,81
	<u>-66 580,33</u>	<u>-82 416,86</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 FORSKUDD TILSKUDD	-1 539 252,00	-370 000,00
2901 Hjelpkonto forskudd tilskudd	940 000,00	0,00
2935 LØNN	0,00	-3 148,00
2940 Skyldig feriepenger	-76 347,91	-95 158,33
2960 PÅLØPT KOSTNAD	-124 246,85	-98 629,15
	<u>-799 846,76</u>	<u>-566 935,48</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter
Fødsels/org.nr 979 913 583

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2013	Fører bort hjelpekonto kundefordringer	3 558,00	1501 HJELPEKONTO KUNDER	3230 DIV:INNTEKTER
T2	31.12.2013	Fører bort hjelpekonto leverandørgjeld	69 538,45	2430 HJELPEKONTO LEVERANDØR	3230 DIV:INNTEKTER
T3	31.12.2013	Får tilskudd for 2014 på samme regnskapslinje	940 000,00	2901 Hjelpekonto forskudd tilskudd	1566 Hjelpekonto til gode andel tilskudd
T4	31.12.2013	Opptjente ikke fakturerte inntekter Stamveg-konsserter i 2013	66 000,00	1531 OPPTJENT, IKKE FAKTURERT	3250 ANDRE INNTEKTER
T5	31.12.2013	Påløpt kost 2013 Honorar Hanne Hukkelberg	16 000,00	4000 MUSIKERE	2960 PÅLØPT KOSTNAD
T6	31.12.2013	Påløpt kost 2013 Honorar Bugge Wesseltoft	83 042,00	4000 MUSIKERE	2960 PÅLØPT KOSTNAD
Disponeringer					
D14	31.12.2013	Overført til annen egenkapital	80 217,73	8961 Overført til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Bergen

18.03.14 

Nina Torske