
Årsregnskap 2020

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Tilskudd fra det offentlige	7	6 134 000	6 395 300
Andre inntekter		611 002	1 279 933
Sum driftsinntekter		6 745 002	7 675 233
Lønnskostnader	2	2 463 761	2 104 754
Honorarer/arrangementskostnader		2 061 702	3 916 386
Overføringer/utdeling	7	448 300	576 500
Ordinære avskrivninger	3	13 699	0
Andre driftskostnader	2	688 663	1 001 625
Sum driftskostnader		5 676 126	7 599 265
Driftsresultat		1 068 876	75 968
Finansinntekter og -kostnader			
Andre finansinntekter		14 274	6 844
Andre finanskostnader		685	2 151
Resultat av finansposter		13 589	4 693
Ordinært resultat før skattekostnad		1 082 465	80 661
Årets resultat		1 082 465	80 661
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 082 465	80 661
Sum overføringer		1 082 465	80 661

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	3	73 458	50 267
Langsiktig fordring		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		79 458	56 267
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 157	95 684
Andre kortsiktige fordringer		229 613	442 817
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 630 890	728 921
Sum omløpsmidler		2 864 660	1 267 421
SUM EIENDELER		2 944 118	1 323 688

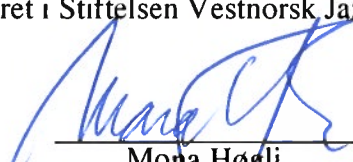
Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

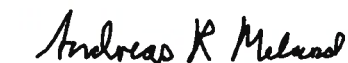
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 670 008	587 543
Sum opptjent egenkapital		1 670 008	587 543
Sum egenkapital		1 720 008	637 543
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 820	292 079
Skyldige offentlige avgifter		59 045	90 916
Annen kortsiktig gjeld		638 245	303 150
Sum kortsiktig gjeld		1 224 110	686 144
Sum gjeld		1 224 110	686 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 944 118	1 323 688

Bergen, 11.03.2021
Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

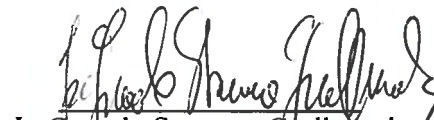

Asle Steiestøl Wingsternes
Styreleder


Mona Høgli
Nestleder


Lisbeth von Erpecom Vikse
Styremedlem


Andreas Risanger Meland
Styremedlem


Mari Kvien Brunvoll
Styremedlem


Jo Grunde Straume Gudbrands
Styremedlem


Nina Torske
Daglig leder

Vestnorsk Jazzsenter

Noter for årsregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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.

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.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

	2020	2019
Lønninger	2 226 746	1 844 704
Arbeidsgiveravgift	150 146	175 780
Pensjonskostnader	70 655	45 811
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 214	38 459
Lønnskostnader	2 463 761	2 104 754

Antall årsverk	3	3
----------------	---	---

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	700 806	-
Andre ytelser	6 818	95 000

Obligatorisk tjenestepensjon

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

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

Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 93 941 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	80 221
Andre tjenester	13 720
Sum	93 941

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.

	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	71 435	71 435
Tilgang	36 890	36 890
Avgang	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	108 325	108 325
Oppskrevet før 01.01	-	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	34 868	34 868
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	73 458	73 458
Årets avskrivninger	13 699	
Årets nedskrivninger	-	
Årets reverserte nedskrivninger	-	
Sats	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2019	50 000	587 543	637 543
Årets resultat		1 082 465	1 082 465
Egenkapital 31.12.2020	50 000	1 670 008	1 720 008

Note 5 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	110 850
Skyldig skattetrekk er kr	26 471

Stiftelsen har oppbevart skattetreksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

Note 6 Skatt

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

Note 7 Tilskudd

	2020	2019
Bergen Kommune	948 000	1 040 300
Norsk Kulturråd	3 365 000	3 286 000
Vestland fylkeskommune	1 512 000	0
Hordaland Fylkeskommune	0	1 500 000
Rogaland Fylkeskommune	129 000	225 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	0	110 000
Utenriksdepartementet	160 000	150 000
Norsk Jazzforum	40 000	40 000
Norsk Musikkråd	30 000	30 000
Music Norway	0	30 000
Ambassader/ støtte til Nutshell	0	54 000
Overført til BBB	-50 000	-70 000
SUM tilskudd	6 134 000	6 395 300

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.

	2020	2019
Overføringer / Utdelinger	448 300	576 500

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2020	2019
Driftsinntekter og -kostnader		
Tilskudd fra det offentlige	-6 134 000,00	-6 395 300,00
3400 Tilskudd Utenriksdep.	-160 000,00	-150 000,00
3410 Tilskudd Bergen Kommune	-948 000,00	-1 040 300,00
3420 Tilskudd Norsk Kulturråd	-3 365 000,00	-3 286 000,00
3430 Tilskudd Vestland Fylkeskommune	-1 462 000,00	-1 430 000,00
3450 Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-129 000,00	-225 000,00
3455 Tilskudd Sogn og Fjordane Fylkeskommune	0,00	-110 000,00
3490 Andre tilskudd	-70 000,00	-154 000,00
Andre inntekter	-611 001,94	-1 279 933,35
3200 Billettinntekter	-324 978,94	-641 270,55
3235 Refusjon utgifter	-11 123,00	-295 162,80
3250 Andre inntekter	-274 900,00	-343 500,00
Sum driftsinntekter	<u>-6 745 001,94</u>	<u>-7 675 233,35</u>
Lønnskostnader	2 463 761,37	2 104 753,88
5000 Lønn til ansatte	1 634 191,31	1 107 264,59
5001 Lønn honorar	27 000,00	14 000,00
5009 Andel av lønn	683 116,00	656 046,00
5010 Feriepenger	196 103,00	132 871,71
5210 Fri telefon	12 444,00	8 784,00
5230 Skattepliktig andel forsikring	3 678,00	2 508,00
5231 OTP	70 655,14	45 811,99
5235 Ref Sykepenger	-430 502,00	-127 577,00
5270 Trekkpl naturalytelser (HL)	0,00	5 688,00
5290 Motkonto for naturalytelser	343 724,86	70 473,01
5320 Trekkpl kostgodtgjørelse (HL)	0,00	248,00
5330 Godtgjørelse Styre og Bed.fors.	95 000,00	79 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	194 439,66	157 044,98
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn (	-16 643,00	0,00
5410 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	27 650,50	18 734,88
5420 Innberetningspl. pensjonskostnader	-33 462,78	-22 898,70
5800 Refusjon av sykepenger	-430 502,00	-127 577,00
5900 Gave til ansatte	0,00	2 500,00

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2020	2019
5901 Gave til ansatte, ikke fradragsberettigte	0,00	500,00
5910 Kantinekostnad	482,73	61,42
5920 Yrkesskadeforsikring	4 167,31	3 034,96
5925 Gruppelivsforsikring (Betalt)	7 390,60	5 411,60
5945 Premie koll. pensjonsordning	70 655,14	45 811,43
5990 Andre personalkostnader	4 172,90	27 012,01
Honorarer/arrangementskostnader	2 061 702,43	3 916 386,37
4000 Musikere	1 474 834,72	2 081 968,02
4010 PR-Utgifter	42 057,29	58 098,94
4020 Reisekostnader arrangement	112 711,99	502 489,21
4025 Overnatting	68 651,48	380 491,15
4030 Tekniske tjenester	76 638,75	169 155,84
4035 Musikkutstyr (småkjøp)	1 875,00	13 932,00
4040 Arrangementslokaler	136 695,50	216 905,50
4050 Musikervelferd	78 652,45	61 195,96
4051 Bispising gjester	0,00	251 532,02
4060 Frakt, toll og spedisjon	7 926,19	326,00
4080 Andre arrangementsutgifter	43 154,19	147 992,40
4095 TicketCo avgift	18 504,87	32 299,33
Overføringer/utdeling	448 300,00	576 500,00
4500 Tilskudd/overføringer andre	448 300,00	576 500,00
Ordinære avskrivninger	13 699,00	0,00
6015 Avskrivning på maskiner	13 699,00	0,00
Andre driftskostnader	688 663,12	1 001 624,89
6300 Leie lokale	87 437,32	240 136,65
6320 Renovasjon, vann, avløp	3 888,00	30 614,00
6340 Lys varme	9 448,55	20 793,00
6360 Renhold	11 222,63	18 334,95
6390 Andre kostnder lokale	11 691,63	3 022,91
6400 Leie maskiner	19 556,66	29 640,88
6550 Driftsmaterialer	0,00	5 490,90
6560 Rekvisita	0,00	119,00
6701 Revisjonshonorar	93 941,25	58 032,50
6710 Regnskapshonorar	225 000,00	257 778,25
6800 Kontorrekvisita	1 144,57	2 605,21

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2020	2019
6810 Data/EDB kostnad	26 663,19	13 533,67
6840 Aviser, tidsskrifter mv	10 907,31	7 538,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 730,29	12 853,03
6900 Telefon	43 512,65	46 799,48
6940 Porto	170,00	947,00
7040 Forsikring og avgifter bil	815,00	0,00
7100 Bilgodtgjørelse	2 692,96	1 050,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	43 880,95	108 204,36
7150 Diettkostnader	7 940,00	18 782,20
7320 Reklamekostnader	1 318,70	2 620,00
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	2 800,00	845,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	18 251,60	14 385,00
7420 Gaver, fradragsberettigede	1 000,00	1 253,00
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	2 366,90	2 138,10
7500 Forsikringspremier	13 523,79	12 673,29
7600 Lisens- og tilsynsavgifter	1 540,00	4 640,00
7710 Utgifter til styre, utvalg	200,00	6 880,66
7740 Øreavrundning	0,59	0,45
7770 Bank og kortgebyrer	12 472,43	14 473,81
7790 Andre kostnader	0,00	734,00
7791 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	1 546,15	14 818,22
7820 Innkommet på tidligere nedskrevne fordri	0,00	-112,63
7830 Konstanterte tap på fordringer	30 000,00	0,00
7839 Avsatt til delkredere	0,00	50 000,00
Sum driftskostnader	5 676 125,92	7 599 265,14
Driftsresultat	-1 068 876,02	-75 968,21
Finansinntekter og -kostnader		
Andre finansinntekter	-14 273,88	-6 843,92
8050 Andre renteinntekter	-5 364,00	-6 675,00
8060 Valutagevinst (agio)	-6 147,88	-168,92
8070 Annen finansinntekt	-2 762,00	0,00
Andre finanskostnader	684,99	2 151,27
8150 Annen rentekostnad	1,00	250,00
8155 Morarenter og purreomkostninger	265,93	1 061,41
8160 Valutatap (disagio)	418,06	839,86

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2020	2019
Resultat av finansposter	<u>-13 588,89</u>	<u>-4 692,65</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 082 464,91</u>	<u>-80 660,86</u>
Årets resultat	<u>-1 082 464,91</u>	<u>-80 660,86</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital	1 082 464,91	80 660,86
8961 Overført til annen egenkapital	1 082 464,91	80 660,86
Sum overføringer	<u>1 082 464,91</u>	<u>80 660,86</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2020	2019
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.l.	73 458,00	50 267,00
1251 Bruksrett flygel	1 000,00	1 000,00
1280 Kontormaskiner (Kostpris)	72 458,00	49 267,00
Langsiktig fordring	6 000,00	6 000,00
1396 Depositum	6 000,00	6 000,00
Sum anleggsmidler	<u>79 458,00</u>	<u>56 267,00</u>
OMLØPSMIDLER		
Varer		
Fordringer		
Kundefordringer	4 156,73	95 683,58
1500 Kundefordringer	84 156,73	145 683,58
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-80 000,00	-50 000,00
Andre kortsiktige fordringer	229 613,04	442 816,52
1561 Fordring på Bergen Big Band	-693,49	-693,49
1565 Innvilget, ikke utbetalte tilskudd	150 100,00	315 000,00
1578 Viderefakturering	24 403,24	56 116,86
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	55 803,29	72 393,15
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2 630 890,06	728 920,55
1901 Kasse Scenedrift	6 914,34	6 764,34
1910 Kassediff	1 010,00	1 010,00
1920 Bank 3624.07.72897 (Scene)	107 131,69	98 868,72
1921 Bank 3624.07.40634	367 244,35	111 376,63
1925 Bank 3624.62.67647	2 037 739,31	432 505,31
1950 Skattetrekk 3630.18.55669	110 850,37	78 395,55
Sum omløpsmidler	<u>2 864 659,83</u>	<u>1 267 420,65</u>
SUM EIENDELER	<u>2 944 117,83</u>	<u>1 323 687,65</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2020	2019
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	-1 670 008,07	-587 543,16
2050 Annen egenkapital	-1 670 008,07	-587 543,16
Sum opptjent egenkapital	<u>-1 670 008,07</u>	<u>-587 543,16</u>
Sum egenkapital	<u>-1 720 008,07</u>	<u>-637 543,16</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-526 819,93	-292 078,71
2400 Leverandørgjeld	-526 819,93	-292 078,71
Skyldige offentlige avgifter	-59 045,28	-90 916,12
2600 Forskuddstrekk	-26 471,00	-42 431,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-4 923,36	-29 749,78
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-27 650,92	-18 735,34
Annen kortsiktig gjeld	-638 244,55	-303 149,66
2900 Forskudd tilskudd	-315 000,00	0,00
2940 Skyldig feriepenger	-196 102,91	-132 871,66
2960 Påløpt kostnad	-1 545,00	-18 898,00
2970 Uopptjent inntekt	-125 596,64	-151 380,00
Sum kortsiktig gjeld	<u>-1 224 109,76</u>	<u>-686 144,49</u>
Sum gjeld	<u>-1 224 109,76</u>	<u>-686 144,49</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>-2 944 117,83</u>	<u>-1 323 687,65</u>