

# **Årsregnskap**

**2018**

**Vestnorsk Jazzsenter**

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Tilskudd fra det offentlige	7	6 009 805	6 245 685
Andre inntekter		1 505 713	1 307 879
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 515 518</b>	<b>7 553 564</b>
Lønnskostnader	2	2 170 516	2 131 769
Honorarer/arrangementskostnader		4 337 334	3 477 113
Overføringer/utdeling	7	614 000	494 500
Andre driftskostnader	2	924 945	920 074
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 046 794</b>	<b>7 023 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-531 276</b>	<b>530 108</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Andre finansinntekter		7 010	17 005
Andre finanskostnader		4 691	2 300
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 319</b>	<b>14 705</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-528 957</b>	<b>544 813</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-528 957</b>	<b>544 813</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	544 813
Overført fra annen egenkapital		528 957	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-528 957</b>	<b>544 813</b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.l.	3	1 000	1 000
Langsiktig fordring		6 000	6 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>7 000</u>	<u>7 000</u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		82 209	33 676
Andre kortsiktige fordringer		368 835	597 046
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	826 070	1 040 414
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 277 114</u>	<u>1 671 136</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>1 284 114</u>	<u>1 678 136</u>

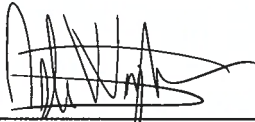
# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

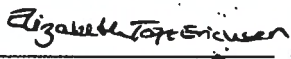
Balanse pr. 31.12.

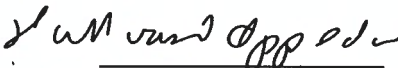
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital	4	50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	506 882	1 035 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>506 882</b>	<b>1 035 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>556 882</b>	<b>1 085 840</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		120 803	164 957
Skyldige offentlige avgifter		103 809	99 259
Annen kortsiktig gjeld		502 620	328 081
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>727 232</b>	<b>592 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>727 232</b>	<b>592 297</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 284 114</b>	<b>1 678 136</b>


Bergen


Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter


  
Asle Steiestøl Wingsternes  
styreleder

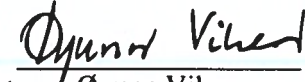
  
Elizabeth Toft Eriksen  
nestleder

  
Hallvard Oppedal  
styremedlem

  
Didrik Ingvaldsen  
styremedlem

  
Lisbeth Vikse  
styremedlem

  
Bjarne Dankel  
styremedlem

  
Øyunn Viken  
styremedlem

  
Nina Torske  
Daglig leder

# Vestnorsk Jazzsenter

## Noter for årsregnskapet 2018

### 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 / Lån til ansatte / Pensjoner mm**

	2018	2017
Lønninger	1 851 845	1 897 582
Arbeidsgiveravgift	186 304	184 668
Pensjonskostnader	45 614	45 412
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 753	4 107
<b>Lønnskostnader</b>	<b>2 170 516</b>	<b>2 131 769</b>

Antall årsverk 2 2

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	605 312	-
Pensjonsforpliktelser	12 154	-
Andre ytelser	6 808	89 000

**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 50 508 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	38 195
Andre tjenester	12 313
<b>Sum</b>	<b>50 508</b>

**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	22 168	22 168
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>22 168</b>	<b>22 168</b>
Oppskrevet før 01.01	-	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	21 169	21 169
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

Årets avskrivninger	-
Årets nedskrivninger	-
Årets reverserte nedskrivninger	-

Sats 3 år  
Avskrivningsplan Lineær

**Note 4 Egenkapital**

	<b>Grunnkapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 31.12.2017	50 000	1 035 841	1 085 840
Årets resultat		-528 957	-528 957
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>50 000</b>	<b>506 882</b>	<b>556 882</b>

**Note 5 Likvider**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	78 357
Skyldig skattetrekk er kr	55 352

Stiftelsen har oppbevart skattetreksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

**Note 7 Tilskudd fra det offentlige**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bergen Kommune	1 020 000	1 000 000
Norsk Kulturråd	3 286 305	3 219 695
Hordaland Fylkeskommune	1 297 000	1 344 000
Rogaland Fylkeskommune	122 000	119 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	110 000	110 000
Utenriksdepartementet	125 000	80 000
Norsk Jazzforum		46 000
Norsk Musikkråd	30 000	30 000
VRAK		263 000
Sommerjazzkurs	40 000	
Music Norway	30 000	30 000
Ambassader, støtte til Nutshell	15 500	47 990
Periodisert	-6 000	6 000
Overført til BBB	-60 000	-50 000
<b>SUM tilskudd</b>	<b>6 009 805</b>	<b>6 245 685</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.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer / Utdelinger	614 000	494 500

**Note 8 Skatt**

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

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2018	2017
<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>		
<b>Tilskudd fra det offentlige</b>	<b>-6 009 805,00</b>	<b>-6 245 685,00</b>
3400 Tilskudd Utenriksdep.	-125 000,00	-80 000,00
3410 Tilskudd Bergen Kommune	-1 020 000,00	-1 000 000,00
3420 Tilskudd Norsk Kulturråd	-3 286 305,00	-3 219 695,00
3430 Tilskudd Hordaland Fylke	-1 297 000,00	-1 277 000,00
3450 Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-122 000,00	-119 000,00
3455 Tilskudd Sogn og Fjordane Fylkeskommune	-110 000,00	-110 000,00
3490 Andre tilskudd	-55 500,00	-433 990,00
3491 Opptjent ikke fakturert støtte	6 000,00	-6 000,00
<b>Andre inntekter</b>	<b>-1 505 712,91</b>	<b>-1 307 879,22</b>
3200 Billettinntekter	-938 090,08	-876 224,97
3235 Refusjon utgifter	-349 871,83	-257 289,25
3250 Andre inntekter	-217 751,00	-174 365,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>-7 515 517,91</u></b>	<b><u>-7 553 564,22</u></b>
<b>Lønnskostnader</b>	<b>2 170 516,19</b>	<b>2 131 768,59</b>
5000 Lønn til ansatte	1 081 356,65	1 050 132,27
5001 Lønn honorar	14 750,00	0,00
5002 Lønn under grensa	0,00	11 500,00
5009 Andel av lønn	654 056,00	639 963,00
5010 Feriepenger	129 762,76	126 015,85
5210 Fri telefon	8 784,00	8 784,00
5230 Skattepliktig andel forsikring	2 508,00	2 555,04
5231 OTP	45 614,49	45 210,31
5235 Ref Sykepenger	-28 080,00	-1 145,00
5290 Motkonto for naturalytelser	-28 826,49	-55 404,35
5330 Godtgjørelse Styre og Bed.fors.	89 000,00	86 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	168 007,09	166 900,21
5410 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	18 296,51	17 768,25
5420 Innberetningspl. pensjonskostnader	-22 405,60	-19 347,92
5800 Refusjon av sykepenger	-28 080,00	-1 145,00
5901 Gave til ansatte, ikke fradragsberettigede	4 414,10	2 500,00
5910 Kantinekostnad	2 317,68	1 487,59



# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2018	2017
<b>5920</b> Yrskesskadeforsikring	1 260,40	0,00
<b>5925</b> Gruppelivsforsikring (Betalt)	5 117,64	4 463,58
<b>5945</b> Premie koll. pensjonsordning	45 614,56	45 411,76
<b>5990</b> Andre personalkostnader	7 048,40	119,00
<b>Honorarer/arrangementskostnader</b>	<b>4 337 333,59</b>	<b>3 477 113,25</b>
<b>4000</b> Musikere	2 208 486,14	1 716 462,92
<b>4010</b> PR-Utgifter	70 306,05	80 961,11
<b>4020</b> Reisekostnader arrangement	485 626,24	387 966,28
<b>4025</b> Overnatting	404 856,64	368 865,25
<b>4030</b> Tekniske tjenester	241 293,00	154 817,50
<b>4035</b> Musikkutstyr (småkjøp)	8 470,78	18 446,50
<b>4040</b> Arrangementslokaler	314 996,00	322 293,33
<b>4050</b> Musikervelferd	44 500,58	81 695,76
<b>4051</b> Bispising gjester	403 381,19	268 271,36
<b>4070</b> Prosjektkostnader	3 920,00	7 823,40
<b>4080</b> Andre arrangementsutgifter	109 545,14	44 193,39
<b>4095</b> TicketCo avgift	32 108,83	25 316,45
<b>4360</b> Frakt, toll og spedisjon	2 068,00	0,00
<b>4390</b> Beholdningsendring varer for videresalg	7 775,00	0,00
<b>Overføringer/utdeling</b>	<b>614 000,00</b>	<b>494 500,00</b>
<b>4500</b> Tilskudd/overføringer andre	614 000,00	494 500,00
<b>Andre driftskostnader</b>	<b>924 944,59</b>	<b>920 074,49</b>
<b>6300</b> Leie lokale	237 020,66	228 384,04
<b>6320</b> Renovasjon, vann, avløp	12 260,00	7 775,00
<b>6340</b> Lys varme	29 012,09	20 994,00
<b>6360</b> Renhold	12 024,27	17 193,00
<b>6390</b> Andre kostnder lokale	16 786,17	27 895,57
<b>6400</b> Leie maskiner	26 942,59	24 386,94
<b>6440</b> Leie transportmidler	5 406,91	15 379,70
<b>6540</b> Inventar	12 037,00	0,00
<b>6550</b> Driftsmaterialer	6 323,00	2 469,00
<b>6701</b> Revisjonshonorar	50 507,50	61 875,00
<b>6710</b> Regnskapshonorar	208 498,00	215 023,00
<b>6800</b> Kontorrekvisita	0,00	3 313,09
<b>6810</b> Data/EDB kostnad	14 322,08	20 958,00
<b>6820</b> Trykksaker	17 385,00	0,00

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>6840</b> Aviser, tidskrifter mv	11 478,95	8 091,90
<b>6860</b> Møte, kurs, oppdatering o.l.	7 992,56	24 823,57
<b>6900</b> Telefon	43 377,68	41 859,13
<b>6940</b> Porto	1 149,10	927,00
<b>7100</b> Bilgodtgjørelse	1 584,90	2 181,20
<b>7101</b> Passasjergodtgjørelse (HL)	0,00	131,25
<b>7140</b> Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	121 187,12	80 087,21
<b>7150</b> Diettkostnader	20 838,20	8 732,94
<b>7320</b> Reklamekostnader	360,00	3 254,00
<b>7350</b> Møtekostnader (m.frd.rett)	2 194,84	4 832,25
<b>7360</b> Representasjon, ikke fradragsberettiget	545,00	0,00
<b>7400</b> Kontingent, fradragsberettiget	14 287,00	11 599,00
<b>7420</b> Gaver, fradragsberettigede	1 520,62	3 630,60
<b>7430</b> Gave, ikke fradragsberettiget	0,00	670,00
<b>7500</b> Forsikringspremier	14 280,91	6 292,90
<b>7600</b> Lisens- og tilsynsavgifter	1 540,00	650,00
<b>7710</b> Utgifter til styre, utvalg	17 138,77	47 664,71
<b>7740</b> Øreavrunding	-6,65	-14,80
<b>7770</b> Bank og kortgebyrer	12 713,53	15 151,49
<b>7790</b> Andre kostnader	1 750,00	9 050,00
<b>7799</b> Andre kostnader, uten fradrag	2 486,79	4 813,80
<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>8 046 794,37</u></b>	<b><u>7 023 456,33</u></b>
<b>Driftsresultat</b>	<b><u>531 276,46</u></b>	<b><u>-530 107,89</u></b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>		
<b>Andre finansinntekter</b>	<b>-7 010,25</b>	<b>-17 005,00</b>
<b>8050</b> Andre renteinntekter	-6 997,00	-16 935,00
<b>8060</b> Valutagevinst (agio)	-13,25	-70,00
<b>Andre finanskostnader</b>	<b>4 691,02</b>	<b>2 300,37</b>
<b>8150</b> Annen rentekostnad	1 923,20	262,00
<b>8155</b> Morarenter og purreomkostninger	2 591,28	816,07
<b>8160</b> Valutatap (disagio)	176,54	1 222,30
<b>Resultat av finansposter</b>	<b><u>-2 319,23</u></b>	<b><u>-14 704,63</u></b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>528 957,23</u></b>	<b><u>-544 812,52</u></b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

## Resultatregnskap - spesifisert

	2018	2017
<b>Årets resultat</b>	<b><u>528 957,23</u></b>	<b><u>-544 812,52</u></b>
<b>Overføringer</b>		
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>544 812,52</b>
<b>8961</b> Overført til annen egenkapital	0,00	544 812,52
<b>Overført fra annen egenkapital</b>	<b>-528 957,23</b>	<b>0,00</b>
<b>8970</b> Overført fra annen egenkapital	-528 957,23	0,00
<b>Sum overføringer</b>	<b><u>-528 957,23</u></b>	<b><u>544 812,52</u></b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2018	2017
<b>EIENDELER</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
<b>Driftsløsøre, inventar o.l.</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
1251 Bruksrett flygel	1 000,00	1 000,00
<b>Langsiktig fordring</b>		
1396 Depositum	6 000,00	6 000,00
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Fordringer</b>		
<b>Kundefordringer</b>	<b>82 209,00</b>	<b>33 676,45</b>
1500 Kundefordringer	82 209,00	27 676,45
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	0,00	6 000,00
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1390 Andre fordringer	0,00	20 158,00
1561 Fordring på Bergen Big Band	-693,49	0,00
1565 Innvilget, ikke utbetalte tilskudd	270 000,00	438 000,00
1720 Forskuddsbetalte kostnader	0,00	38 218,08
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	99 528,03	100 670,30
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>826 070,48</b>	<b>1 040 413,52</b>
1900 Kasse	0,00	2 370,00
1901 Kasse Scenedrift	13 034,34	184,34
1910 Kassediff	1 010,00	1 010,00
1920 Bank 3624.07.72897 (Scene)	192 525,94	344 836,08
1921 Bank 3624.07.40634	314 987,34	194 047,24
1925 Bank 3624.62.67647	226 156,31	419 648,31
1950 Skattetrekk 3630.18.55669	78 356,55	78 317,55
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1 277 114,02</b>	<b>1 671 136,35</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 284 114,02</b>	<b>1 678 136,35</b>

# Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2018	2017
<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>-506 882,30</b>	<b>-1 035 839,53</b>
2050 Annen egenkapital	-506 882,30	-1 035 839,53
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b><u>-506 882,30</u></b>	<b><u>-1 035 839,53</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>-556 882,30</u></b>	<b><u>-1 085 839,53</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>-120 802,71</b>	<b>-164 957,30</b>
2400 Leverandørgjeld	-120 802,71	-164 957,30
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>	<b>-103 809,26</b>	<b>-99 258,66</b>
2600 Forskuddstrekk	-55 352,00	-48 382,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-30 160,25	-33 107,92
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-18 297,01	-17 768,74
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-502 619,75</b>	<b>-328 080,86</b>
2900 Forskudd tilskudd	-372 200,00	-202 065,00
2940 Skyldig feriepenge	-129 762,75	-126 015,86
2960 Påløpt kostnad	-657,00	0,00
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b><u>-727 231,72</u></b>	<b><u>-592 296,82</u></b>
<b>Sum gjeld</b>	<b><u>-727 231,72</u></b>	<b><u>-592 296,82</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>-1 284 114,02</u></b>	<b><u>-1 678 136,35</u></b>