

**Årsregnskap**

**2014**

**Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter**

# Resultatregnskap

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Salgsinntekter		2 930 980	1 569 069
Norsk Kulturråd	1	7 031 500	6 644 500
Trondheim Kommune	1	1 345 000	1 464 000
Nord Trøndelag Fylkeskommune		195 111	0
Sør Trøndelag Fylkeskommune	1	854 111	596 000
Møre og Romsdal Fylkeskommune		214 111	132 000
Ålesund Kommune		30 000	0
Steinkjer Kommune		0	55 000
Molde Kommune		35 000	25 000
Namsos Kommune		0	57 000
Andre tilskudd	1	166 250	601 500
Sparebank 1 SMN		200 000	250 000
Andre driftsinntekter	4	708 129	755 088
Fra forrige/til neste år	5	86 581	-551 719
Sum driftsinntekter		<b>13 796 772</b>	<b>11 597 438</b>
Driftstilskudd regionale klubber		382 500	157 100
Honorarer		3 978 006	5 105 268
Produksjonskost CD		423 038	303 222
Andre driftstøtter		1 625 163	358 000
Lønnskostnad	2	3 249 649	1 496 357
Annen driftskostnad	3	4 179 087	3 937 074
Sum driftskostnader		<b>13 837 442</b>	<b>11 357 020</b>
Driftsresultat		<b>-40 670</b>	<b>240 418</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6	0
Annen renteinntekt		62 100	7 456
Annen finansinntekt		3 865	71
Annen rentekostnad		1 518	754
Annen finanskostnad		410	0
Resultat av finansposter		<b>64 043</b>	<b>6 774</b>
Årsresultat	9	<b>23 373</b>	<b>247 192</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt fri selskapskapital	9	23 373	247 192
Sum overføringer		<b>23 373</b>	<b>247 192</b>

# Balanse

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

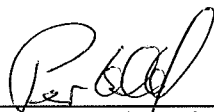
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Lydutstyr	6	51 793	25 400
Flygel	6	32 700	32 700
Kunst		4 000	4 000
Sum varige driftsmidler		<u>88 493</u>	<u>62 100</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		55 250	55 250
Sum finansielle anleggsmidler		<u>55 250</u>	<u>55 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>143 743</u>	<u>117 350</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
CD-lager		20 000	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 881 362	1 185 241
Andre kortsiktige fordringer	10	181 464	69 000
Sum fordringer		<u>2 062 825</u>	<u>1 254 241</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 350 645	1 819 376
Sum omløpsmidler		<u>3 433 471</u>	<u>3 073 617</u>
Sum eiendeler		<u>3 577 214</u>	<u>3 190 967</u>

# Balanse

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
<b>Innskutt selskapskapital</b>			
Selskapskapital	9	50 000	50 000
Sum innskutt selskapskapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b>Opptjent selskapskapital</b>			
Opptjent selskapskapital		1 698 656	1 675 284
Sum opptjent selskapskapital	9	<u>1 698 656</u>	<u>1 675 284</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 748 657</u>	<u>1 725 284</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		463 990	267 019
Skattetrekk og andre trekk		212 239	166 765
Annen kortsiktig gjeld	7	1 152 328	1 031 900
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 828 557</u>	<u>1 465 683</u>
Sum gjeld		<u>1 828 557</u>	<u>1 465 683</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 577 214</u>	<u>3 190 967</u>

Trondheim den 18. mars - 2015



Per Axel Koch  
Styreleder



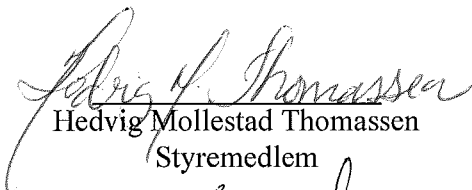
Per Oskar Olsen  
Styremedlem



Hans Olav Solli  
Styremedlem



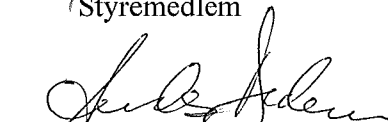
Trine Knutsen  
Nestleder



Hedvig Mollestad Thomassen  
Styremedlem



Bjørn Willadsen  
Daglig leder



Tore Haltli  
Styremedlem

## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### **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 nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### **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.

### **Pensjoner**

Ordningen regnskapsføres som om den var en innskuddsbasert pensjonsordning. Dette innebærer i praksis kostnadsføring av betalt premie. De ansatte trekkes for en andel av premien.

### **Offentlige tilskudd**

Offentlige tilskudd er inntektsført etter bruttometoden.

**Note 1 Offentlig tilskudd (spes)****Norsk Kulturråd**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
MINK-støtte	878 000	878 000
Driftstilskudd MNJ	2 016 000	1 967 500
Driftstilskudd TJO	2 076 500	2 025 000
Driftstilskudd Trondheim Voices	1 700 000	1 664 500
JazzCamp for kvinner	61 000	109 500
Tree House	90 000	0
Sidewalk Comedy	90 000	0
Komponisthonorar OM Vågan	120 000	0
Sum	<b>7 031 500</b>	<b>6 644 500</b>

**Trondheim Kommune**

Driftstilskudd MNJ	330 000	300 000
Driftstilskudd MNJ, omdisponert til MINK		- 143 333
Trondheim Jazzorkester	865 000	844 000
MINK		263 333
Trondheim Voices	150 000	150 000
EJN konferanse		50 000
	<b>1 345 000</b>	<b>1 464 000</b>

**Sør Trøndelag Fylkeskommune**

Trondheim Jazzorkester	519 000	506 000
MINK	195 111	0
Driftstilskudd MNJ	140 000	135 000
Korr vedr tidligere år		- 45 000
	<b>854 111</b>	<b>596 000</b>

**Andre tilskudd**

NRK Vederlag	15 000	12 000
NTNU	0	100 000
Torstein Erbos gavefond	0	100 000
Tilskudd fra MINK	81 250	180 000
Tilskudd Utenriksdepartementet	0	150 000
Støtte Music Norway	0	50 000
Tilskudd Norske Ambassade i Stockholm	0	6 000
Tilskudd Norske Ambassade i København	0	3 500
Fond for Lyd og Bilde	20 000	0
Fond for utøvende kunstnere	50 000	0
	<b>166 250</b>	<b>601 500</b>

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lønninger	2 652 999	1 136 362
Arbeidsgiveravgift	402 588	203 464
Pensjonskostnader	181 288	155 049
Andre ytelser	12 774	1 482
<b>Sum</b>	<b>3 249 649</b>	<b>1 496 357</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ved utgangen av 2014 var det 2 ansatt, og det er utført 1,5 årsverk av ansatte i bedriften. I posten lønninger er det også utbetalt honorarer til musikere som ikke er selvstendig næringsdrivende. Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har egen pensjonsforsikring som er likestilt med tjenstepensjon.

Oppgavepliktig lønn til daglig leder var i 2014 kr. 799 314 og oppgavepliktige andre ytelser, kr 3 241.

**Pensjonsforpliktelser**

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved kollektiv forsikring. Pr. 31.12.14 er to personer som er omfattet av ordningen. Forpliktelsen er ikke balanseført og netto pensjonspremie anses som årets pensjonskostnad. Akkumulert innbetaling til pensjonspremie er ikke balanseført.

I tjenstepensjon ligger et premiefond pr. 31.12.14 med kr 64 955,98.

Årets pensjonskostnad er netto kostnadsført med kr. 181 288.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Note 3 Andre driftskostnader**

Til revisor er det kostnadsført 55 000 inkl. mva for ordinær revisjon. I tillegg kommer honorar for annen bistand og attestasjoner, kr. 0 inkl.mva.

**Note 4 Andre driftsinntekter**

I posten ligger mva-kompensasjon med kr.624 998

## Note 5 Fra forrige til neste år

Posten gjelder MINK og Trondheim Voices.

Det ble overført 885 273 fra 2013, og overført 798 692 til 2015.

Netto inntektsført i 2014 blir derved 86 581

## Note 6 Anleggsmidler

	Datautstyr	Lydutstyr	Flygel	Sum
Anskaffelseskost pr.	43 457	280 550	230 000	554 007
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler i 2014	26 393			26 393
= <b>Anskaffelseskost 31.12.14</b>	<b>69 850</b>	<b>280 550</b>	<b>230 000</b>	<b>580 400</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.14	43 457	255 150	197 300	495 907
= <b>Bokført verdi 31.12.14</b>	<b>26 393</b>	<b>25 400</b>	<b>32 700</b>	<b>84 493</b>
Økonomisk levetid	3 år	3 - 50 år	3 - 50 år	
Avskrivningsplan	3 år	3 - 50 år	3 - 50 år	

Det er ikke noen avskrivning i år da anleggsmidlers verdi overstiger bokført verdi.  
Det gjøres oppmerksom på at driftsmidler ved evt. opphør ikke fritt kan omsettes.

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2014	2013
Påløpte feriepenger	276 767	118 661
Trøndelagsforskning	0	0
MINK, overført	484 454	885 273
Trondheim Voices, overført	314 238	
Skyldig lønn	69 569	24 381
Annen kortsiktig gjeld	7 300	3 584
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 152 328</b>	<b>1 031 900</b>

## Note 8 Bankinskudd/kontanter

Posten inneholder bundne midler med 393 335.

## Note 9 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2014	50 000	1 675 284	1 725 284
Årets resultat		23 373	23 373
<b>Pr 31.12.2014</b>	<b>50 000</b>	<b>1 698 656</b>	<b>1 748 657</b>



**Note 10 Andre kortsiktige fordringer**

Lån Dokkhuset Scene AS	75 000
Kreditnota fra Siv ing Benum AS	105 875
Andre kortsiktige fordringer	589
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>181 464</b>