

**Årsregnskap**

**2015**

**Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter**

# Resultatregnskap

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Salgsinntekter		1 470 216	2 945 980
Norsk Kulturråd	1	6 908 500	7 031 500
Norsk Musikkråd		80 000	0
Trondheim Kommune	1	1 394 000	1 345 000
Nord Trøndelag Fylkeskommune		200 000	195 111
Sør Trøndelag Fylkeskommune	1	840 250	854 111
Møre og Romsdal Fylkeskommune		214 000	214 111
Sunnal Kommune		31 100	0
Ålesund Kommune		0	30 000
Molde Kommune		35 000	35 000
Orkdal Kommune		24 233	0
Andre tilskudd	1	380 000	151 250
Sparebank 1 SMN		200 000	200 000
Andre driftsinntekter	4	871 748	708 129
Fra forrige/til neste år	5	784 754	86 581
Sum driftsinntekter		<b>13 433 802</b>	<b>13 796 772</b>
Driftstilskudd regionale klubber		0	321 500
Honorarer		5 261 378	3 978 006
Produksjonskost CD		386 882	423 038
Driftstilskudd INFI		62 500	61 000
Andre driftstøtter		2 906 555	1 625 163
Lønnskostnad	2	1 875 257	3 249 649
Annen driftskostnad	3	3 667 257	4 179 087
Sum driftskostnader		<b>14 159 830</b>	<b>13 837 442</b>
Driftsresultat		<b>-726 028</b>	<b>-40 670</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	6
Annen renteinntekt		15 476	62 100
Annen finansinntekt		727	3 865
Annen rentekostnad		447	1 518
Annen finanskostnad		131	410
Resultat av finansposter		<b>15 624</b>	<b>64 043</b>
Årsresultat	9	<b>-710 404</b>	<b>23 373</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt fri selskapskapital	9	-710 404	23 373
Sum overføringer		<b>-710 404</b>	<b>23 373</b>

# Balanse

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Lydutstyr	6	51 793	51 793
Flygel	6	32 700	32 700
Kunst		4 000	4 000
Sum varige driftsmidler		<u>88 493</u>	<u>88 493</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>143 743</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
CD-lager		10 000	20 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		755 500	1 881 362
Andre kortsiktige fordringer	10	75 000	181 464
Sum fordringer		<u>830 500</u>	<u>2 062 825</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 287 997	1 350 645
Sum omløpsmidler		<u>2 128 497</u>	<u>3 433 471</u>
Sum eiendeler		<u>2 272 240</u>	<u>3 577 214</u>

# Balanse

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
<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		988 253	1 698 656
Sum opptjent selskapskapital	9	<u>988 253</u>	<u>1 698 656</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 038 253</u>	<u>1 748 657</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		598 868	463 990
Skattetrekk og andre trekk		148 235	212 239
Annen kortsiktig gjeld	7	486 885	1 152 328
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 233 987</u>	<u>1 828 557</u>
Sum gjeld		<u>1 233 987</u>	<u>1 828 557</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 272 240</u>	<u>3 577 214</u>

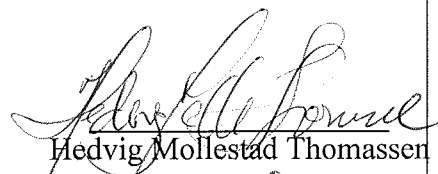
Trondheim den 15.02 - 2016



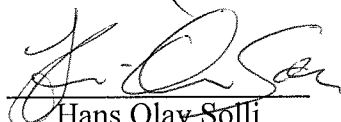
Per Axel Koch  
styreleder



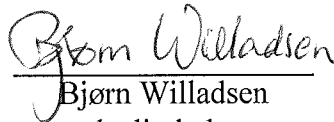
Trine Knutsen  
nestleder



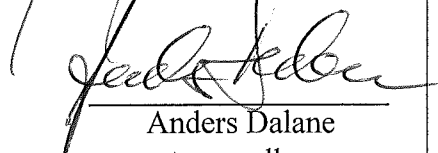
Hedvig Mollestad Thomassen  
styremedlem



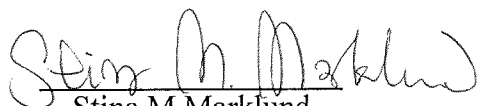
Hans Olav Solli  
styremedlem



Bjørn Willadsen  
daglig leder



Anders Dalane  
styremedlem



Stina M Marklund  
vara



Tor Inge Skjøtskrift  
vara

**Note 1 Offentlig tilskudd (spes)****Norsk Kulturråd 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
MINK-støtte	878 000	878 000
Driftstilskudd MNJ	2 058 500	2 016 000
Driftstilskudd TJO	2 210 000	2 076 500
Driftstilskudd Trondheim Voices	1 700 000	1 700 000
Tilskudd INFI	62 500	61 000
Tree House, CD Publiseringssøtte	0	90 000
Sidewalk Comedy, CD Publiseringssøtte	0	90 000
OM Vågan Bestillingsverk TJO	0	120 000
Korr for mye ført tilskudd MNJ 2014	-500	0
Sum	<b>6 908 500</b>	<b>7 031 500</b>

**Trondheim Kommune**

Driftstilskudd MNJ	330 000	330 000
Young Voices/Midtnorsk Ungdomsstorband	11 000	
Trondheim Jazzorkester	883 000	865 000
MINK	20 000	
Trondheim Voices	150 000	150 000
	<b>1 394 000</b>	<b>1 345 000</b>

**Sør-Trøndelag Fylkeskommune**

Trondheim Jazzorkester	530 250	519 000
MINK	150 000	195 111
Driftstilskudd MNJ	160 000	140 000
	<b>840 250</b>	<b>854 111</b>

**Andre tilskudd**

Tilskudd fra MINK	350 000	81 250
Fond for Lyd og Bilde	0	20 000
Fond for utøvende kunstnere	0	50 000
Tilskudd fra Norsk Jazzforum	30 000	0
	<b>380 000</b>	<b>151 250</b>

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønninger	1 323 873	2 652 999
Arbeidsgiveravgift	244 837	402 588
Pensjonskostnader	301 692	181 288
Andre ytelser	4 855	12 774
<b>Sum</b>	<b>1 875 257</b>	<b>3 249 649</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ved utgangen av 2015 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 2015 kr. 813 011 og oppgavepliktige andre ytelser, kr 3 519.

**Pensjonsforpliktelser**

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved kollektiv forsikring. Pr. 31.12.15 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. 31.12.15 med kr 66 255,10.

Årets pensjonskostnad er netto kostnadsført med kr. 301 692.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Note 3 Andre driftskostnader**

Til revisor er det kostnadsført 94 375 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.715 967

## Note 5 Fra forrige til neste år

Posten gjelder MINK og Trondheim Voices.

Det ble overført 798 692 fra 2014, og overført 13 938 til 2016.

Netto inntektsført i 2015 blir derved 784 754

## Note 6 Anleggsmidler

	Datautstyr	Lydutstyr	Flygel	Sum
Anskaffelseskost pr.01.01.15	69 850	280 550	230 000	554 007
= <b>Anskaffelseskost 31.12.15</b>	<b>69 850</b>	<b>280 550</b>	<b>230 000</b>	<b>580 400</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	43 457	255 150	197 300	495 907
= <b>Bokført verdi 31.12.15</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

	2015	2014
Påløpte feriepenger	139 326	276 767
Forpliktelser AD HOC tildeling	322 000	0
MINK, overført	13 938	798 692
Skyldig lønn	0	69 569
Annen kortsiktig gjeld	7 999	7 300
Påløpte kostnader	2 668	0
Div utlegg vedr Trheim Voices	954	0
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>486 885</b>	<b>1 152 328</b>

## Note 8 Bankinskudd/kontanter

Posten inneholder bundne midler med 113 348.

## Note 9 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2015	50 000	1 698 656	1 748 657
Årets resultat		-710 404	-710 404
<b>Pr 31.12.2015</b>	<b>50 000</b>	<b>988 253</b>	<b>1 038 253</b>

**Note 10 Andre kortsiktige fordringer**

Lån Dokkhuset Scene AS	75 000
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>75 000</b>



## **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.