

**Årsregnskap**

**2016**

**Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter**

# Resultatregnskap

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Salgsinntekter		1 113 587	1 470 216
Norsk Kulturråd	1	6 822 500	6 908 500
Norsk Musikkråd		80 000	80 000
Trondheim Kommune	1	1 383 000	1 394 000
Nord Trøndelag Fylkeskommune		150 000	200 000
Sør Trøndelag Fylkeskommune	1	870 000	840 250
Møre og Romsdal Fylkeskommune		214 000	214 000
Sunddal Kommune		0	31 100
Molde Kommune		36 000	35 000
Orkdal Kommune		0	24 233
Andre tilskudd	1	249 000	380 000
Sparebank 1 SMN		200 000	200 000
Andre driftsinntekter	4	937 473	871 748
Fra forrige/til neste år	5	-63 587	784 754
Sum driftsinntekter		<b>11 991 972</b>	<b>13 433 802</b>
Honorarer		4 622 935	5 261 378
Produksjonskost CD		173 625	386 882
Driftstilskudd INFI		0	62 500
Andre driftstøtter		1 468 000	2 906 555
Lønnskostnad	2	1 650 269	1 875 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		44 400	0
Annen driftskostnad	3	3 041 399	3 667 257
Sum driftskostnader		<b>11 000 628</b>	<b>14 159 830</b>
Driftsresultat		<b>991 345</b>	<b>-726 028</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 880	15 476
Annen finansinntekt		0	727
Annen rentekostnad		915	447
Annen finanskostnad		0	131
Resultat av finansposter		<b>6 965</b>	<b>15 624</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		998 310	-710 404
Ordinært resultat		<b>998 310</b>	<b>-710 404</b>
Årsresultat	9	<b>998 310</b>	<b>-710 404</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt fri selskapskapital	9	998 310	-710 404
Sum overføringer		<b>998 310</b>	<b>-710 404</b>

# Balanse

## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Lydutstyr		0	25 400
Piano		137 000	0
Datautstyr		10 393	26 393
Flygel		0	32 700
Kunst		4 000	4 000
Sum varige driftsmidler	6	<u>151 393</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>206 643</u>	<u>143 743</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		50 000	10 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		318 306	755 500
Andre kortsiktige fordringer	10	75 000	75 000
Sum fordringer		<u>393 306</u>	<u>830 500</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 263 580	1 287 997
Sum omløpsmidler		<u>2 706 887</u>	<u>2 128 497</u>
Sum eiendeler		<u>2 913 530</u>	<u>2 272 240</u>


# Balanse


## Stiftelsen Midtnorsk Jazzsenter


Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
<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		1 986 562	988 253
Sum opptjent selskapskapital	9	<u>1 986 562</u>	<u>988 253</u>
Sum egenkapital	9	<u>2 036 562</u>	<u>1 038 253</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		115 227	598 868
Skattetrekk og andre trekk		118 557	148 235
Annen kortsiktig gjeld	7	643 183	486 885
Sum kortsiktig gjeld		<u>876 967</u>	<u>1 233 987</u>
Sum gjeld		<u>876 967</u>	<u>1 233 987</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 913 530</u>	<u>2 272 240</u>

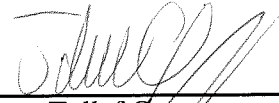
Trondheim den


  
Per Axel Koch  
styreleder

  
Trine Knutsen  
nestleder


  
Hans Olav Solli  
styremedlem

  
Bjørn Willadsen  
daglig leder

  
Tollef Østvang  
styremedlem

  
Per Oskar Olsen  
styremedlem

  
Tore Haltli  
vara

  
Natalie Sandtorv  
vara

## **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 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
MINK-støtte	744 000	878 000
Driftstilskudd MNJ	2 058 500	2 058 500
Driftstilskudd TJO	2 120 000	2 210 000
Driftstilskudd Trondheim Voices	1 900 000	1 700 000
Tilskudd INFI	0	62 500
Korr for mye tilført tilskudd MNJ 2014	0	- 500
<b>Sum</b>	<b>6 822 500</b>	<b>6 908 500</b>

**Trondheim Kommune**

Driftstilskudd MNJ	330 000	330 000
Young Voices/Midtnorsk Ungdomsstorband	20 000	0
Trondheim Jazzorkester	883 000	865 000
Trondheim Voices	150 000	150 000
<b>1 383 000</b>	<b>1 345 000</b>	

**Sør-Trøndelag Fylkeskommune**

Trondheim Jazzorkester	545 000	519 000
MINK	150 000	195 111
Driftstilskudd MNJ	175 000	140 000
<b>870 000</b>	<b>854 111</b>	

**Andre tilskudd**

Tilskudd fra MINK	30 000	350 000
Tilskudd fra Norsk Jazzforum	84 000	30 000
Torstein Erbos gavefond	75 000	0
Støtte Music Norway	60 000	0
<b>249 000</b>	<b>380 000</b>	

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger	1 236 146	1 323 873
Arbeidsgiveravgift	203 124	244 837
Pensjonskostnader	196 155	301 692
Andre ytelser	14 843	4 855
<b>Sum</b>	<b>1 650 269</b>	<b>1 875 257</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ved utgangen av 2016 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 2016 kr. 843 545 og oppgavepliktige andre ytelser, kr 3 822.

**Pensjonsforpliktelser**

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved kollektiv forsikring. Pr. 31.12.16 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. 31.12.16 med kr 74.035,63.

Årets pensjonskostnad er netto kostnadsført med kr. 196 155.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Note 3 Andre driftskostnader**

Til revisor er det kostnadsført 88 750 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.624 000

## Note 5 Fra forrige til neste år

Posten gjelder MINK.

Det ble overført 13 937 fra 2015, og overført 77 524,34 til 2017.

Netto i 2016 blir derved 63 587

## Note 6 Anleggsmidler

	Datautstyr	Lydutstyr	Flygel
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	69 850	280 550	230 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			
- Avgang i året			32 700
<b>= Anskaffelseskost 31.12.16</b>	<b>69 850</b>	<b>280 550</b>	<b>197 300</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	59 457	280 550	197 300
<b>= Bokført verdi 31.12.16</b>	<b>10 393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets ordinære avskrivninger	16 000	25 400	
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan	saldo 0-33%	saldo 20%	saldo 20%
		<b>Piano</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.16			580 400
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		140 000	140 000
- Avgang i året			32 700
<b>= Anskaffelseskost 31.12.16</b>		<b>140 000</b>	<b>687 700</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16		3 000	540 307
<b>= Bokført verdi 31.12.16</b>		<b>137 000</b>	<b>147 393</b>
Årets ordinære avskrivninger		3 000	44 400
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		saldo 10%	

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Påløpte feriepenger	114 605	139 326
Forpliktelser AD HOC tildeling	398 000	322 000
MINK, overført	77 524	21 938
Skyldig lønn	3 540	0
Gjeld til personale	2 400	0
Påløpte kostnader	46 160	2 668
Div utlegg vedr Trheim Voices	954	954
Annen kortsiktig gjeld		0
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>643 183</b>	<b>486 885</b>



**Note 8 Bankinskudd/kontanter**

Posten inneholder bundne midler med 72 310.

**Note 9 Egenkapital**

	Grunnkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	50 000	988 253	1 038 253
Årets resultat		998 310	998 310
<b>Pr 31.12.2016</b>	<b>50 000</b>	<b>1 986 562</b>	<b>2 036 562</b>

**Note 10 Andre kortsiktige fordringer**

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