

Årsregnskap

2017

Stiftelsen Midtnorsk jazzsenter

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 401 269	1 212 587
Talent Norge AS	1	300 000	0
Molde Kommune	1	37 000	36 000
Møre & Romsdal Fylkeskommune	1	215 500	214 000
Sør Trøndelag Fylkeskommune	1	875 000	870 000
Nord Trøndelag Fylkeskommune	1	150 000	150 000
Trondheim Kommune	1	1 453 000	1 383 000
Norsk Musikkråd	1	100 000	80 000
Norsk Kulturråd	1	7 159 000	6 822 500
Annen driftsinntekt	4	509 412	943 473
Fra forrige/til neste år	5	(74 969)	(63 587)
Sparebank 1 SMN	1	250 000	200 000
Andre Tilskudd	1	37 403	144 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 412 615</b>	<b>11 991 972</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	363 647
Andre driftstøtter		1 833 715	1 318 000
Produksjonskost CD		114 794	173 625
Honorarer		5 084 707	4 445 411
Lønnskostnad	2	2 042 347	1 650 269
Avskrivning på varige driftsmidler	6	24 393	44 400
Annen driftskostnad	3	3 211 579	3 005 276
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 311 535</b>	<b>11 000 628</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>101 080</b>	<b>991 345</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		9 481	7 880
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 481</b>	<b>7 880</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		5 295	915
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 295</b>	<b>915</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>4 186</b>	<b>6 965</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>105 266</b>	<b>998 310</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>105 266</b>	<b>998 310</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>105 266</b>	<b>998 310</b>

**Resultatregnskap**

	Note	2017	2016
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		0	998 310
Overføringer annen egenkapital		105 266	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>105 266</b>	<b>998 310</b>

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6	123 000	137 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	4 000	14 393
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>127 000</b>	<b>151 393</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	205 250	55 250
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>205 250</b>	<b>55 250</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>332 250</b>	<b>206 643</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		40 000	50 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		603 342	318 306
Andre kortsiktige fordringer		83 071	75 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>686 413</b>	<b>393 306</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 089 307	2 263 580
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 815 720</b>	<b>2 706 887</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 147 970</b>	<b>2 913 530</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 091 828	1 986 562
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 091 828</b>	<b>1 986 562</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 141 828</b>	<b>2 036 562</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		245 159	115 227
Skyldig offentlige avgifter		146 217	118 557
Annen kortsiktig gjeld	7	614 765	643 183
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 006 141</b>	<b>876 967</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 006 141</b>	<b>876 967</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 147 970</b>	<b>2 913 530</b>

## Balanse pr. 31.12.2017

Note            31.12.2017            31.12.2016

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

## Noter 2017

### 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.

## Noter 2017

### Note 1 - Offentlige tilskudd

	2017	2016
<b>Norsk Kulturråd</b>		
MINK-Støtte	700 500	744 000
Driftstilskudd MNJ	2 058 500	2 058 500
Driftstilskudd TJO	2 200 000	2 120 000
Driftstilskudd Trondheim Voices	2 200 000	1 900 000
<b>Sum</b>	<b>7 159 000</b>	<b>6 822 500</b>

	2017	2016
<b>Trondheim Kommune</b>		
Driftstilskudd MNJ	380 000	330 000
Young Voices/Midtnorsk Ungdomsstorband	20 000	20 000
Trondheim Jazzorkester	903 000	883 000
Trondheim Voices	150 000	150 000
<b>Sum</b>	<b>1 453 000</b>	<b>1 383 000</b>

	2017	2016
<b>Sør Trøndelag Fylkeskommune</b>		
Trondheim Jazzorkester	550 000	545 000
MINK	150 000	150 000
Driftstilskudd MNJ	175 000	175 000
<b>Sum</b>	<b>875 000</b>	<b>870 000</b>

	2017	2016
<b>Molde Kommune</b>		
MINK	37 000	36 000
<b>Sum</b>	<b>37 000</b>	<b>36 000</b>

	2017	2016
<b>Møre &amp; Romsdal Fylkeskommune</b>		
MINK	130 000	130 000
Driftstilskudd MNJ	85 500	84 000
<b>Sum</b>	<b>215 500</b>	<b>214 000</b>

	2017	2016
<b>Nord Trøndelag Fylkeskommune</b>		
MINK	150 000	150 000
<b>Sum</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>

## Noter 2017

<b>Norsk Musikkråd</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Midtnorsk Ungdomsstorband	50 000	40 000
Young Voices	50 000	40 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Sparebank1 SMN</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Trondheim Jazzorkester	250 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>250 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Talent Norge AS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Trondheim Jazzorkester	300 000	0
<b>Sum</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>Andre Tilskudd</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tilskudd fra MINK		30 000
Tilskud fra Norsk Jazzforum	-42 597	84 000
Torstein Erbos Gavefond		75 000
Støtte Music Norway	40 000	60 000
Fond for utøvende kunstnere	40 000	
<b>Sum</b>	<b>37 403</b>	<b>249 000</b>



## Noter 2017

### Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 541 195	1 236 146
Arbeidsgiveravgift	250 143	203 124
Pensjonskostnader	232 215	196 155
Andre ytelser	18 794	14 843
<b>Sum</b>	<b>2 042 347</b>	<b>1 650 269</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ved utgangen av 2017 var det 3 ansatte, og det er utført 1,85 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 2017 kr. 877 875, og oppgavepliktige andre ytelser kr 0.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved kollektiv forsikring. Pr. 31.12.17 er tre 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. 31.12.17 med kr 78.081,22.

Årets pensjonskostnad er netto kostnadsført med kr. 232 215.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 3 - Annen driftskostnad

Til revisor er det kostnadsført 78 125 inkl. mva for ordinær revisjon. I tillegg kommer honorar for annen bistand og attestasjoner, kr. 3 125 inkl.mva.

### Note 4 - Annen driftsinntekt

I posten ligger mva-kompensasjon med kr 422 079,-

## Noter 2017

### Note 5 - Fra forrige/til neste år

Posten gjelder MINK.

Det ble overført 77 524,34 fra 2016, og overført - 152 493,75 til 2018.

Netto i 2017 blir derved - 74 969,41

### Note 6 - Maskiner og anlegg

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	140 000	30 393	170 393
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	140 000	30 393	170 393
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 000	16 000	19 000
+ Ordinære avskrivninger	14 000	10 393	24 393
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	17 000	26 393	43 393
Balansført verdi pr 31/12	123 000	4 000	127 000
Prosentatsats for ord.avskr	10-10	100-1	

### Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Påløpte Feriepenger	155 271	114 605
Forpliktelser ADHOC tildeling	307 000	398 000
MINK, overført	152 494	77 524
Skyldig Lønn	0	3 540
Gjeld til personale	0	2 400
Påløpte kostnader	0	46 160
Diverse utlegg Trheim Voices	0	954
<b>Sum</b>	<b>614 765</b>	<b>643 183</b>

## Noter 2017

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Posten inneholder bundne midler med kr 92 678,-

### Note 9 - Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent Egenkapital	Sum Egenkapital
IB	50 000	1 986 562	2 036 562
Årets resultat		105 266	105 266
UB	50 000	2 091 828	2 141 828

### Note 10 - Investeringer i aksjer og andeler

Stiftelsen Midtnorsk Jazzselskap har eierandeler i følgende selskap:

	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Dokkhuset Scene AS	40 %	102 186	309 959	205 250

Den 21.11.17 kjøpte Midtnorsk Jazzsenter 300 aksjer av Trondheim Jazzforum. Midtnorsk Jazzsenter sin eierandel økte med dette fra 25% til 40 % i Dokkhuset Scene. Investeringen er bokført til kostpris i regnskapet