

Årsregnskap

2018

Stiftelsen Midtnorsk jazzsenter

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 379 230	1 401 269
Trøndelag Fylkeskommune	1	875 000	0
Talent Norge AS	1	300 000	300 000
Molde Kommune		0	37 000
Møre & Romsdal Fylkeskommune	1	87 200	215 500
Sør Trøndelag Fylkeskommune		0	875 000
Nord Trøndelag Fylkeskommune		0	150 000
Trondheim Kommune	1	1 518 000	1 453 000
Norsk Musikkråd	1	60 000	100 000
Norsk Kulturråd	1	6 459 000	7 159 000
Annen driftsinntekt	4	651 169	509 412
Fra forrige/til neste år	5	155 737	-74 969
Sparebank 1 SMN	1	250 000	250 000
Andre Tilskudd	1	20 000	37 403
Sum driftsinntekter		11 755 335	12 412 615
Driftskostnader			
Varekostnad		15 000	0
Andre driftstøtter		1 005 000	1 833 715
Produksjonskost CD		105 052	114 794
Honorarer		5 195 622	5 084 707
Lønnskostnad	2	2 149 163	2 042 347
Avskrivning på varige driftsmidler	7	14 000	24 393
Annen driftskostnad	3	2 647 727	3 211 579
Sum driftskostnader		11 131 564	12 311 535
DRIFTSRESULTAT		623 771	101 080

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 282	9 481
Sum finansinntekter		8 282	9 481
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 339	5 295
Annen finanskostnad		317	0
Sum finanskostnader		4 656	5 295
NETTO FINANSPOSTER		3 626	4 186
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		627 397	105 266
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		627 397	105 266
ÅRSRESULTAT		627 397	105 266
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		627 397	105 266
SUM OVERF. OG DISP.		627 397	105 266

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	109 000	123 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	4 000	4 000
Sum varige driftsmidler		113 000	127 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	205 250	205 250
Sum finansielle anleggsmidler		205 250	205 250
SUM ANLEGGSMIDLER		318 250	332 250
OMLØPSMIDLER			
Varer		20 000	40 000
Fordringer			
Kundefordringer		306 149	603 342
Andre kortsiktige fordringer		0	83 071
Sum fordringer		306 149	686 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 348 867	2 089 307
SUM OMLØPSMIDLER		3 675 016	2 815 720
SUM EIENDELER		3 993 266	3 147 970

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 719 225	2 091 828
Sum opptjent egenkapital		2 719 225	2 091 828
SUM EGENKAPITAL		2 769 225	2 141 828
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		120 897	245 159
Skyldig offentlige avgifter		196 419	146 217
Annen kortsiktig gjeld	6	906 725	614 765
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 224 040	1 006 141
SUM GJELD		1 224 040	1 006 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 993 266	3 147 970

TRONDHEIM den 2. april - 2019


 Per Axel Koch
 Styreleder



 Trine Knutsen
 Nestleder


 Hans-Olav Solli
 Styremedlem


 Bjørn Willadsen
 Daglig leder


 Stina Moltu
 Varamedlem


 Per Oskar Olsen
 Styremedlem


 Anders Dalane
 Styremedlem


 Natalie Sandtorv
 Varamedlem

Noter 2018

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 2018

Note 1 - Offentlige tilskudd

	2018	2017
Norsk Kulturråd		
MINK-Støtte	0	700 500
Driftstilskudd MNJ	2 059 000	2 058 500
Driftstilskudd TJO	2 300 000	2 200 000
Driftstilskudd Trondheim Voices	2 100 000	2 200 000
Sum	6 459 000	7 159 000

	2018	2017
Trondheim Kommune		
Driftstilskudd MNJ	380 000	380 000
Young Voices/Midtnorsk Ungdomsstorband	20 000	20 000
Trondheim Jazzorkester	958 000	903 000
Trondheim Voices	160 000	150 000
Sum	1 518 000	1 453 000

	2018	2017
Sør Trøndelag Fylkeskommune (nå Trlag Fylkeskommune)		
Trondheim Jazzorkester	575 000	550 000
MINK	0	150 000
Driftstilskudd MNJ	250 000	175 000
Trondheim Voices	50 000	
Sum	875 000	875 000

	2018	2017
Molde Kommune		
MINK	0	37 000
Sum	0	37 000

	2018	2017
Møre & Romsdal Fylkeskommune		
MINK	0	130 000
Driftstilskudd MNJ	87 200	85 500
Sum	87 200	215 500

	2018	2017
Nord Trøndelag Fylkeskommune (nå Trlag Fylkeskommune)		
MINK	0	150 000
Sum	0	150 000

Noter 2018

Norsk Musikkråd	2018	2017
Midtnorsk Ungdomsstorband	40 000	50 000
Young Voices	20 000	50 000
Sum	60 000	100 000
Sparebank1 SMN	2018	2017
Trondheim Jazzorkester	250 000	250 000
Sum	250 000	250 000
Talent Norge AS	2018	2017
Trondheim Jazzorkester	300 000	300 000
Sum	300 000	300 000
Andre Tilskudd	2018	2017
Tilskud fra Norsk Jazzforum	0	-42 597
Støtte Music Norway	20 000	40 000
Fond for utøvende kunstnere	0	40 000
Sum	20 000	37 403

Noter 2018**Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 425 701	1 541 195
Arbeidsgiveravgift	264 565	250 143
Pensjonskostnader	437 607	232 215
Andre ytelser	21 290	18 794
Sum	2 149 163	2 042 347

Ved utgangen av 2018 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 tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har egen pensjonsforsikring som er likestilt med tjenestepensjon.

Oppgavepliktig lønn til daglig leder var i 2018 kr. 850 061, og oppgavepliktige andre ytelser kr 4 018.

Pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved kollektiv forsikring.

Pr. 31.12.18 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 tjenestepensjon ligger et premiefond pr. 31.12.18 med kr 104 962,21

Årets pensjonskostnad er netto kostnadsført med kr. 437 606.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Annen driftskostnad

Til revisor er det kostnadsført 16 750 inkl. mva for ordinær revisjon.

I tillegg kommer honorar for annen bistand og attestasjoner, kr. 9 500 inkl. mva.

Noter 2018**Note 4 - Annen driftsinntekt**

I posten ligger mva-kompensasjon med kr 500 672,-

Note 5 - Fra forrige/til neste år

Posten gjelder MINK.

Det ble overført 152 493,75 fra 2017, og "overført 3 243 til 2019".

Netto i 2018 blir derved 155 736,75.

MINK er avsluttet i 2018.

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Forskudd fra kunder	300 000	0
Påløpte Feriepenger	144 825	155 271
Forpliktelser ADHOC tildeling	233 000	307 000
MINK, overført	0	152 494
Påløpte kostnader	27 900	0
Uopptjent inntekt	200 000	0
Annen kortsiktig gjeld	1 000	0
Sum	906 725	614 765

Konto uopptjent inntekt inneholder avsetninger Trondheim Jazz Expo 2019. Totalt kr 200 000.
Konto forskudd fra kunder gjelder prosjektene "utvikling av podcast av verket EKKOkammer av Maja Ratkje" kr 200 000 & "2002 The MaXx" kr 100 000. Begge disse skal gjennomføres i 2019

Noter 2018

Note 7 - 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	17 000	26 393	43 393
+ Ordinære avskrivninger	14 000	0	14 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	31 000	26 393	57 393
Balanseført verdi pr 31/12	109 000	4 000	113 000
Prosentats for ord.avskr	10-10	100-1	

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Posten inneholder bundne midler med kr 98 426,-

Note 9 - Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent Egenkapital	Sum Egenkapital
IB	50 000	2 091 828	2 141 828
Årets resultat		627 397	627 397
UB	50 000	2 719 225	2 769 225

Noter 2018

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 %	58 379	368 338	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