

Årsregnskap for 2017

**BERGEN JAZZFORUM
5011 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Effekt Regnskap AS

Hoffsveien 13

0275 OSLO

Org.nr. 913173600

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2017

BERGEN JAZZFORUM

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		360 394	713 190
Annen driftsinntekt		1 150 761	970 382
Sum driftsinntekter		1 511 155	1 683 571
Varekostnad		(612 716)	(568 567)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(582 856)	(505 407)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	(33 953)	(23 859)
Annen driftskostnad	5	(553 290)	(584 862)
Sum driftskostnader		(1 782 814)	(1 682 695)
Driftsresultat		(271 660)	877
Annen renteinntekt		737	5 144
Sum finansinntekter		737	5 144
Annen rentekostnad		(180)	(59)
Sum finanskostnader		(180)	(59)
Netto finans		557	5 085
Ordinært resultat før skattekostnad		(271 103)	5 962
Ordinært resultat		(271 103)	5 962
Ekstraordinære poster		0	22
Årsresultat		(271 103)	5 984
Overføringer			
Annen egenkapital		(271 103)	5 984
Sum		(271 103)	5 984

Balanse pr. 31. desember 2017

BERGEN JAZZFORUM

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	11	63 831	79 789
Sum immaterielle eiendeler		63 831	79 789
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	86 843	15 648
Sum varige driftsmidler		86 843	15 648
Sum anleggsmidler		150 674	95 437
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	33 649	872 160
Andre fordringer	10	121 961	(575 000)
Sum fordringer		155 610	297 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	527 084	748 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		527 084	748 601
Sum omløpsmidler		682 694	1 045 761
Sum eiendeler		833 368	1 141 198

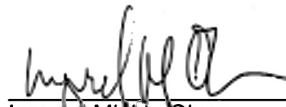
Balanse pr. 31. desember 2017
BERGEN JAZZFORUM

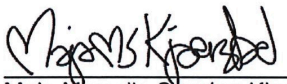
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	653 606	924 709
Sum opptjent egenkapital		653 606	924 709
Sum egenkapital	9	653 606	924 709
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 879	88 595
Skyldige offentlige avgifter		44 127	60 199
Annen kortsiktig gjeld		122 756	67 696
Sum kortsiktig gjeld		179 762	216 489
Sum gjeld		179 762	216 489
Sum egenkapital og gjeld		833 368	1 141 198

Bergen, 17.04.18

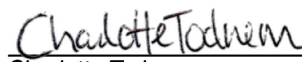

 Øyvinn Viken
 Styreleder


 Edvard Mjanger
 Styremedlem

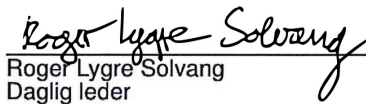

 Ingvald Mjelde Olsen
 Styremedlem


 Maja Marcella Sanaker Kjærstad
 Styremedlem


 Jo Grunde Braume Gudbrands
 Styremedlem


 Charlotte Todnem
 Styrenestleder


 Ragnar Bøe
 Styremedlem


 Roger Lygre Solvang
 Daglig leder

Noter 2017

BERGEN JAZZFORUM

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrasket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2016 til 2017.

Note 1 - Tilskudd

Tilskudd	2017	2016
Norsk kulturråd	575 000	425 000
Bergen kommune	220 000	280 000
Sparebanken Vest	35 000	50 000
Norsk Tipping	4 311	
Norsk Jazzforum	10 000	
Fond for utøvende kunstnere	25 000	
Andre tilskudd	86 073	40 894
Sum	955 384	795 894

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	406 163	459 596
Arbeidsgiveravgift	111 483	102 586
Andre relaterte ytelser / Pensjonskostnader	65 210	(56 775)
Sum	582 856	505 407

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet pensjonsordning for sine ansatte.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	556 802	90 333
Pensjonsutgifter	33 061	5 364
Annen godtgjørelse	4 758	0

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 31 812. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	19 560
Tilgang i året	89 190
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	108 750
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(3 912)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(21 907)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	86 843
Årets avskrivninger	(17 995)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	33 649	872 160
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	33 649	872 160

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 11 004. Skyldig skattetrekk er kr 22 432.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	924 709	924 709
Årets resultat	(271 103)	(271 103)
Egenkapital 31.12.2017	653 606	653 606

Note 10 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon	2017
Innvilget, ikke utbetalt lønnstilskudd	36 961
Innvilget, ikke utbetalt tilskudd	85 000

Note 11 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2017	99 736
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	99 736

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(19 947)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(35 905)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	63 831

Årets avskrivninger	(15 958)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 %

Arsberetning 2017

BERGEN JAZZFORUM

Virksomhetens art og hvor den drives

Bergen Jazzforum er en medlemsbasert jazzklubb. Selskapet har forretningslokale i Bergen.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2017 ble 10,2 % lavere enn i 2016. Årsresultatet ble kr -271 091. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2017 var kr 87 690. Totalkapitalen var pr 31.12.17 kr 833 369., sammenlignet med kr 1 141 298 året før. Egenkapitalen pr 31.12.17 var 78,43%. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

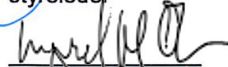
Likestilling

Bedriftens kjønns sammensetning

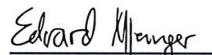
Gjennomsnittlig antall ansatte i 2017 har vært 2, og styret har hatt 8 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 0 kvinner og 2 menn. Blant styremedlemmene har vært 5 menn og 3 kvinner.

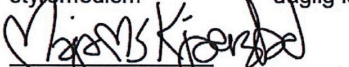
Bergen, den 17.04.18


Øyunn Viken
styreleder

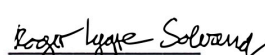

Ingvald Myrde Olsen
styremedlem


Charlotte Todnem
styrenestleder


Edvard Mjanger
styremedlem


Maja Marcella Samaker Kjærstad
styremedlem


Ragnar Bøe
styremedlem


Roger Lygre Solvang
daglig leder


Grunde Strømme Gudbrands
styremedlem

Effekt Regnskap AS
Hoffsveien 13
0275 OSLO

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i BERGEN JAZZFORUM:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2017.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2017.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2017.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Effekt Regnskap AS har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

17.04.2018

Med hilsen
BERGEN JAZZFORUM

Roger Lygre Solvang
Daglig leder