



**Årsregnskap for
Norsjø kammermusikkfest AS 2018**

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

Driftsresultat Norsjø Kammermusikkfest AS 2018

| Inntekter | | Regnskap 2018 | Budsjett 2018 | Regnskap 2017 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| Kontonavn | | | | |
| Billettinntekter / sal konsertar | | 86 910 | 100 000 | 83 070 |
| Tilskudd stat | | 100 000 | 100 000 | 50 000 |
| Tilskot Telemark fylkeskommune | | 100 000 | 100 000 | 50 000 |
| Tilskot kommuner | | 58 000 | 75 000 | 35 000 |
| Annen driftsrelatert inntekt | | 35 668 | 30 000 | 37 552 |
| Tilskudd/sponsor, ikke offentlige | | 171 293 | 150 000 | 455 449 |
| Dugnadsinnsats | 4 | 110 700 | 200 000 | 212 200 |
| Sum inntekter | | 662 571 | 755 000 | 923 271 |
| Driftskostnader | | | | |
| Lønn under oppgavegrensa | | 5 000 | | 4 000 |
| Honorar med artistskatt | | | | |
| Leie lokale | | 16 650 | 25 000 | 24 400 |
| Instrumentkjøp | | | | 149 680 |
| Leie instrument | | | | 2 000 |
| Kontormaskiner | | 3 795 | | |
| Reparasjon og vedlikehold utstyr | | 14 634 | 10 000 | 10 000 |
| Revisjonshonorar | 3 | 11 563 | 10 000 | 8 125 |
| Regnskap mm | | 19 065 | 35 000 | 52 581 |
| Lys / lyd | | 6 115 | 5 000 | 2 445 |
| Honorar daglig ledelse | 3 | 93 828 | 50 000 | 61 000 |
| Honorar SN | 3 | 194 000 | 180 000 | 170 000 |
| Egeninnsats frivillige | 4 | 110 700 | 200 000 | 212 200 |
| Div admin-kostnader | | 5 726 | 5 500 | 4 979 |
| Bestillingsverk / notekostn | | 0 | 0 | 482 |
| Møte, kurs, oppdatering o.l. | | 0 | 1 000 | 249 |
| Reisekostnad | | 33 720 | 35 000 | 39 023 |
| Kost / losji | | 74 465 | 75 000 | 71 856 |
| Tono | | 9 811 | 15 000 | 16 683 |
| Dokumentasjon | | 74 673 | 38 500 | 0 |
| Markedsføring | | 19 369 | 50 000 | 59 356 |
| Kontingent / årsavgifter | | 4 000 | 3 500 | 3 500 |
| Gaver / blomster | | 4 263 | 4 000 | 4 755 |
| Bank- og kortgebyr | | 2 106 | 2 000 | 1 675 |
| Andre kostnader | | 3 780 | 10 500 | 3 633 |
| Sum driftskostnader | | 707 263 | 755 000 | 902 620 |
| Resultat før finans / ekstraord innt / kostn | | -44 692 | 0 | 20 651 |
| Finansinntekter/kostnader | | | | |
| Renteinntekt bankinnskudd | | 58 | 0 | 117 |
| Rentekostnad | | | | |
| Sum finans | | 58 | 0 | 117 |
| Resultat | 5 | -44 634 | 0 | 20 768 |

Balanse Norsjø Kammermusikkfest AS 2018

| | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Eiendeler | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Kortsiktige fordringer | | | |
| Kundefordringer | 50 000 | 0 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 50 000 | 0 | |
| Sum kortsiktige fordringer | 100 000 | 0 | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| SpB1 2610.26.46702 | 98 835 | 214 283 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | 98 835 | 214 283 | |
| Sum omløpsmidler | 198 835 | 214 283 | |
| Sum eiendeler | 198 835 | 214 283 | |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 126 000 | 126 000 |
| Annen egenkapital | 5 | 52 095 | 96 730 |
| Sum egenkapital | 5 | 178 095 | 222 730 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 16 845 | 8 446 | |
| Sum leverandørgjeld | 16 845 | 8 446 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | |
| Forskuddsbetalt inntekt | | | |
| Annen påløpt kostnad | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 895 | | |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 3 895 | 0 | |
| Sum kortsiktig gjeld | 20 740 | 8 446 | |
| Sum gjeld | 20 740 | 8 446 | |
| Sum egenkapital og gjeld | 198 835 | -214 283 | |

Bø, 05.04.2019

Sverre Fausna
 Hilda Sørum
 Styremedlem
 Vara for Hilda Sørum

Øyvind Strand
 Øyvind Strand
 Styremedlem

Torbjørn Solbakken
 Torbjørn Solbakken
 Styremedlem

Hilde Eika Nesje
 Hilde Eika Nesje
 Styremedlem

Grete Sele
 Grete Sele
 Styremedlem

Kjell Stundal
 Kjell Stundal
 Styremedlem

Jon Rørmark
 Jon Rørmark
 Styreleder

Noter til årsregnskapet for 2018

NORSJØ KAMMERMUSIKKFEST AS

Generelt

Norsjø kammermusikkfest AS er en virksomhet med ideelt formål og er fritatt for skatt. Selskapet ble stiftet 23. mars 2015.

Note 1 Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små virksomheter.

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet.

Festivalen mottar offentlige tilskudd, disse blir avgrensa og inntektsført i gjeldende periode.

Tilskudda blir ført iht bevilgning.

Klassifisering- og vurderingsprinsipp som er benytta:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler blir vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 126 aksjer a kr. 1000

Alle aksjer har lik stemmerett.

| Selskapets største aksjonærer er: | Eierandel | Evt. funksjon i selskapet |
|--|------------------|----------------------------------|
| Sauherad kommune | 25 aksjer | - |
| Bø kommune | 25 aksjer | - |
| Telemark kulturnettverk | 10 aksjer | - |
| Guri Sunde | 10 aksjer | - |
| Kjell Stundal | 2 aksjer | Styremedlem |
| Øvrige aksjonærer, 33 stk. | 54 aksjer | |

Noter til årsregnskapet for 2018

NORSJØ KAMMERMUSIKKFEST AS

Note 3 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er utbetalt honorar til selvstendig næringsdrivende og for daglig ledelse.

Godtgjøring til daglig ledelse er kostnadsført med kr. 87.493.

Det er ikke utbetalt honorar eller godtgjørelse til styret.

Egeninnsats er iht timelister.

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr. 11.563.

Note 4 Dugnad

Festivalen blir hovedsakelig drevet ved hjelp av dugnadsinnsats. Dugnaden blir tatt med i regnskapet for å dokumentere innsatsen og verdien av den. Dugnadsarbeidere leverer timelister, og hver time inntekst- og kostnadsføres med kr. 200 pr. time.

Note 5 Egenkapital

| | <i>Aksjekapital</i> | <i>Annen egenkapital</i> | <i>Sum</i> |
|------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 126 000 | 96 730 | 222 730 |
| Årets resultat | | - 44 634 | - 44 634 |
| <u>Egenkapital pr. 31.12</u> | <u>126 000</u> | <u>52 096</u> | <u>178 096</u> |



Til generalforsamlingen i Norsjø Kammermusikkfest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norsjø Kammermusikkfest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 44.634. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr. denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Gvarv, 5. april 2019

Revisorteam Midt-Telemark AS ◀



Bergit Kleiv
Registrert revisor