

Grieghallen IKS

Innkalling til representantskapsmøte

Ordinært representantskapsmøte i Grieghallen IKS avholdes onsdag 27. mai kl. 10.15
Sted: Rådhuset i Bergen, 13. etasje

Representantskapsmøtet vil bli ledet av selskapets styreleder.

Til behandling foreligger:

1. **Godkjenning av innkalling og dagsorden.**
2. **Valg av representanter til å signere protokollen.**
3. **Godkjenning av styrets årsberetning for 2014**
4. **Godkjenning av resultatregnskap og balanse for 2014**
5. **Anvendelse av årets resultat**
6. **Budsjett 2015**
7. **Valg til styret**
8. **Fastsettelse av styrets honorar for 2013**
9. **Godkjenning av godtgjørelse til revisor**

Bergen, 22. mai 2015
Grieghallen IKS



for Knut Sundt Rosenlund
Styreleder

Grieghallen IKS

Årsberetning 2014

Innhold:

- styrets beretning for 2014
- Resultatregnskap 2014 og balanse pr 31.12. 2014 med noter

Styrets beretning for 2014

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets formål er å erverve, eie og leie ut Grieghallen, gnr 164, bnr 926 med festerett i Bergen. Selskapet har ikke ervervsmessige formål.

Selskapet forestår finansiering av Grieghallens fornyelsesprosjekt som påløp somrene 2013 og 2014.

Selskapets forretningskontor er i Bergen.

21. juni 2013 ble det avholdt representantskapsmøte/stiftelsesmøte i henhold til lov om interkommunale selskaper av 29.1.1999 i Bergen Rådhus.

Tilstede som stiftere var:

Hordaland fylkeskommune v/ fylkesordfører Tom-Christer Nilsen, Org.nr 938 626 367 og

Bergen kommune v/ byrådsleder Monica Mæland, Org.nr 964 338 531

Til grunn for stiftelsen av Grieghallen IKS ligger selskapsavtalen som ble vedtatt av fylkestinget i Hordaland 12.6.2013 som sak 9/13 og i Bergen bystyre 24.4.2013 sak 91/13

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapets regnskap og årsberetning er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Organisasjon, arbeidsmiljø og likestillings situasjon

Hordaland fylkeskommune og Bergen kommune eier hver 50 % av selskapskapitalen, stor kr 1 000 000,-

Eierne hefter pro rata for selskapets samlede forpliktelser.

Fylkesordfører i Hordaland og byrådsleder i Bergen utgjør representantskapet i selskapet.

Styret har hatt fem medlemmer med Knut Sundt Rosenlund som styreleder.

Det er to kvinnelige styremedlemmer ved utgangen av 2014, hvilket tilsvarer en kvinneandel på 40 %.

Selskapets daglige ledelse har i 2014 blitt ivaretatt gjennom kjøp av tjenester gjennom Konsulentfirma J.O. Evjen. Jan Otto Evjen er gjennom denne ordningen knyttet til selskapet som daglig leder.

Det er ingen ansatte i Grieghallen IKS.

Fornyelsesprosjektet

Fornyelsesprosjektet har en økonomisk ramme på kr 234,6 millioner, hvorav Grieghallen AS selv skal bidra med kr 15 millioner. Låneopptaket utgjør derfor kr 219,6 millioner.

Arbeidene med fornyelsesprosjektet har hatt en fremdriftsplan som innebærer at det er i sommermånedene i årene 2013 og 2014 at entreprenørene skulle utføre arbeidet. Hensikten har vært at Grieghallen i størst mulig grad skulle kunne nyttes til sitt formål vinterstid og under

Festspillene. Vel halvparten av prosjektet var gjennomført sommeren 2013. Ved utgangen av 2013 var det påløpt kr 135,2 millioner og pr utgangen av 2014 har prosjektet nådd nevnte 234,6 millioner.

Årsresultat, lån og overføringer

Årsresultatet er gjort opp med et resultat på kr 287 434.

Betjeningsforpliktelsen for lånekapitalen på kr 219,6 millioner skal etter avtale fordeles med 35,61% på staten, 28,69% på fylkeskommunen, 28,69% på Bergen kommune og 7,01% på Grieghallen AS.

Staten v/Kulturdepartementet, Hordaland fylkeskommune og Bergen kommune har i 2014 bidratt med til sammen kr 7 037 628 til å dekke renter og avdrag på lån.

Renten er bundet i tre år til 2,02% og lånet har en løpetid på 30 år fra 30.12.2013..

Våren 2014 søkte Grieghallen AS eierne av Grieghallen IKS om å endre selskapsavtalens § 9 som begrenser selskapets låneramme til kr 305 millioner. Styret i Grieghallen AS ønsket å øke denne lånerammen til kr 340 millioner, for derigjennom å kunne bygge om Peer Gynt salen til en fullverdig kammermusikkisal. Søknaden ble imøtekommet. Et nytt lån i Kommunalbanken på 35 millioner kroner ble tatt opp av Grieghallen IKS. Lånet vil i sin helhet bli betjent av Grieghallen AS gjennom økt husleie. Også dette lånet er bundet til en fast rente i tre år på 2,0%. Løpetid 30 år

Vår overtakelse av Grieghallen i 2013 utløste også en tilbakeføring av tidligere påløpt merverdiavgift i henhold til justeringsretten. Denne tilbakeføringen er over 10 år og fremkommer i vår balanse som en langsiktig fordring under Eiendeler med vel 13 millioner kroner. Disse midlene vil også kunne tillegges fornyelsesprosjektet. Grieghallen IKS har søkt Kommunalbanken om et lån med nedbetaling over 9 år (justeringsrettens gjenstående tid). Vår gode likvide situasjon har ikke gjort det nødvendig å effektivere dette lånet på nåværende tidspunkt. Kommunalbanken har gitt lånetilsagn på et lån stort kr 13 millioner.

I løpet av året har Grieghallen IKS fått refinansiert et pantelån som Grieghallen AS hadde i Sparebanken Vest på 5 millioner kroner. I tillegg har vi fått et debitorskifte for et lån Grieghallen AS hadde i Kommunalbanken (med en bundet rente til 30.11.2015 på 4,18%) på 46,8 millioner kroner. Sammen med Peer Gynt-lånet er dette lån som i sin helhet skal betjenes av Grieghallen AS gjennom husleien.

Grieghallen AS har i løpet av 2014 fått overført 97 millioner kroner til fornyelsesprosjektet.

I følge selskapets vedtekter kan selskapet ikke utbetale utbytte.

Miljø

Grieghallen IKS representerer en virksomhet som ikke forårsaker utslipp eller forurensning som strider mot gjeldende forskrifter eller lover.

Fremtidig utvikling

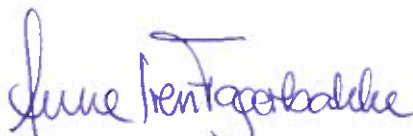
Fornyelsesprosjektet ble fullført i tråd med planene i løpet av høsten/vinteren 2014.

Fornyelsesprosjektet i Peer Gynt-salen vil påløpe kommende år.

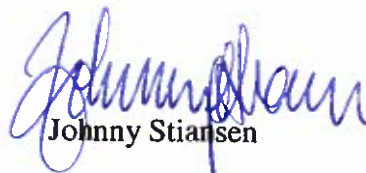
Bergen, 4. mai 2015



Knut Sundt Rosenlund
styreleder



Anne Iren Fagerbakke



Johnny Stiansen



Ove Foldnes



Ingrid Holm Svendsen



Jan Otto Evjen
daglig leder

Grieghallen IKS
Årsregnskap 2014

Grieghallen IKS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2014	2013
1	Offentlige tilskudd	7 037 628	1 200 000
2	Leieinntekter	6 956 303	0
	Sum driftsinntekter	<u>13 993 931</u>	<u>1 200 000</u>
5	Lønnskostnad m.v.	464 826	300 000
3	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7 372 289	0
5	Annen driftskostnad	427 047	208 240
	Sum driftskostnader	<u>8 264 162</u>	<u>508 240</u>
	Driftsresultat	<u>5 729 769</u>	<u>691 760</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	1 542 958	1 555
	Annen rentekostnad	6 985 293	0
	Resultat av finansposter	<u>-5 442 335</u>	<u>1 555</u>
	Arsresultat	<u>287 434</u>	<u>693 315</u>
	OVERFØRINGER		
1	Avsatt til annen egenkapital	287 434	693 315
	Sum overføringer	<u>287 434</u>	<u>693 315</u>

Grieghallen IKS
Balanse pr. 31. desember


NOTER	EIENDELER	2014	2013
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2, 3	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	254 401 672	163 770 750
	Sum varige driftsmidler	<u>254 401 672</u>	<u>163 770 750</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Langsiktige fordringer	13 018 275	14 520 798
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>13 018 275</u>	<u>14 520 798</u>
	Sum anleggsmidler	<u>267 419 947</u>	<u>178 291 548</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 997 628	0
6	Andre kortsiktige fordringer	21 621 687	20 620 446
	Sum fordringer	<u>24 619 315</u>	<u>20 620 446</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	14 417 119	74 643 315
	Sum omløpsmidler	<u>39 036 434</u>	<u>95 263 761</u>
	SUM EIENDELER	<u>306 456 381</u>	<u>273 555 309</u>

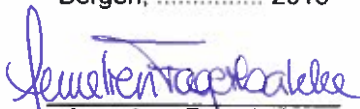
Grieghallen IKS


Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2014	2013
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
1	Selskapskapital	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
	Opptjent egenkapital		
1	Annen egenkapital	<u>980 749</u>	<u>693 315</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>980 749</u>	<u>693 315</u>
	Sum egenkapital	<u>1 980 749</u>	<u>1 693 315</u>
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
8	Langsiktig gjeld	<u>296 295 210</u>	<u>271 475 000</u>
	Sum langsiktig gjeld	<u>296 295 210</u>	<u>271 475 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	64 466	86 994
7	Annen kortsiktig gjeld	<u>8 115 956</u>	<u>300 000</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>8 180 422</u>	<u>386 994</u>
	Sum gjeld	<u>304 475 632</u>	<u>271 861 994</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>306 456 381</u>	<u>273 555 309</u>

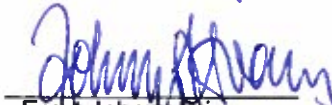
Bergen, 2015


 Knut Sundt Rosenlund
 Styreleder


 Anne Iren Fagerbakke
 Nestleder


 Ingrid Holm Svendsen
 Styremedlem


 Ove Arne Foldnes
 Styremedlem


 Ernst Johnny Stiansen
 Styremedlem


 Jan-Otto Evjen
 Daglig leder

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2014

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntekter

Inntekter for utleie inntektsføres i perioden utleien er gjennomført.

Tilskudd inntektsføres i perioden tilskuddene gjelder for.

Skatter

Selskapet har ikke erverv som formål og skal ikke dele ut andel av overskudd.

Selskapet er unntatt fra skatteplikt.

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2014

Note 1 – Selskapskapital og overføringer fra deltakere

Deltaker	Org.nr.	Eierandel	Selskaps- kapital	Beløp 2014	Beløp 2013
Bergen kommune	964.338.531	50 %	500.000	2.348.814	1.200.000
Hordaland fylkeskommune	938.626.367	50 %	500.000	2.348.814	0

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2014	1.000.000	693.315	1.693.315
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		287.434	287.434
Egenkapital 31.12.2014	1.000.000	980.749	1.980.749

Note 2 – Utleieavtale med Grieghallen AS

Selskapet eier Grieghallen i Bergen sentrum. Bygget er leid ut til Grieghallen AS og det er inngått en leieavtale over 30 år. Leietaker har opsjon på å overta bygget vederlagsfritt ved leieavtalens utløp.

Note 3 – Varige driftsmidler

	Grieghallen	Fornyelses- prosjektet	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	51.875.000	111.895.750	163.770.750
Tilgang i året	0	98.096.961	98.096.961
Justering av anskaffelseskost	-93.750	0	-93.750
Anskaffelseskost pr. 31.12.	51.781.250	209.992.712	261.773.962
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	0	0	0
Årets avskrivninger	2.766.040	4.606.249	7.372.289
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	2.766.040	4.606.249	7.372.289
Bokført verdi pr. 31.12.	49.015.210	205.386.462	254.401.672

Alle driftsmidler avskrives lineært frem til 2043, hvor Grieghallen AS kan overta driftsmidlene vederlagsfritt.

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2014

Note 4 – Fordring på merverdiavgift til gode knyttet til justeringsrett

Selskapet overtok ved kjøpet av Grieghallen en justeringsrettighet for merverdiavgift på MNOK 14,5. Fordringen skal utbetales gradvis over de neste ti årene. Verdien av fordringen er avhengig av at selskapet opprettholder fullt fradrag for inngående merverdiavgift. Pr. 31.12.2014 var resterende verdi av fordringen på MNOK 13,0.

Note 5 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2014
Styrehonorar og honorar til daglig leder	431.160
Arbeidsgiveravgift	33.666
Sum	<u>464.826</u>

Selskapet har ingen ansatte. Styrets leder har mottatt kr 119.000 i godtgjørelse i 2014. Selskapet leier inn daglig leder fra et annet selskap. Avsatt honorar til daglig leder for 2014 er kr 250.000.

Godtgjørelse til revisor:	2014
Revisjonshonorar ekskl. mva	55.000
Tilleggstjenester ekskl. mva	132.850
Sum	<u>187.850</u>

Av tilleggstjenestene i oppsett over er kr 56.500 tilhørende Deloitte Advokatfirma AS.

Note 6 – Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av følgende poster:

	2014	2013
Mellomregning med Grieghallen AS	0	18.211.560
Kortsiktig fordring på Skatt vest	21.621.687	2.408.886
Sum	<u>21.621.687</u>	<u>20.620.446</u>

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2014

Note 7 – Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2014	2013
Mellomregning med Grieghallen AS	7 588 627	0
Avsatt lønn samt honorar til daglig leder	385 864	300 000
Påløpte, ikke forfalte renter	141 465	0
Sum	<u>8 115 956</u>	<u>300 000</u>

Note 8 – Langsiktig gjeld

Grieghallen IKS har totalt MNOK 296,3 i langsiktig gjeld til Kommunalbanken. Av denne gjelden forfaller totalt MNOK 240,6 mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Grieghallen IKS har ikke stilt sikkerhet for lånene.

Note 9 – Bankinnskudd

Av regnskapsført bankinnskudd utgjør kr 47.664 skyldig skattetrekk.

Grieghallen IKS
Budsjett 2015

Driftsinntekter

Offentlig tilskudd, stat	4 317 000
Offentlig tilskudd, stat	3 362 000
Offentlig tilskudd, stat	3 362 000
Leieinntekter fra Grieghallen AS	6 622 000
Opptjent refusjon	1 112 000
Sum driftsinntekter	18 775 000

Driftskostnader

Adm., styre, daglig leder, revisjon, med mer	800 000
Avskrivninger av bygg og eiendeler (avdrag på lån)	11 292 000
Sum driftskostnader	12 092 000

Driftsresultat	6 683 000
-----------------------	------------------

Finansinntekter og finanskostnader

renteinntekt	250 000
rentekostnad	6 933 000
Resultat av finansposter	6 683 000

Arsresultat	0
--------------------	----------