

**Årsregnskap 2015**  
**for**  
**Foreningen Borealis**

**Foretaksnr. 985703167**

# Årsberetning 2015

## Virksomhetens art

Foreningen driver musikkfestival fra sine lokaler i Bergen Sentrum. Festivalen avvikles årlig i mars måned, med tilhørende aktiviteter gjennom året.

## Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvisende uttrykk for resultatet i 2015 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Utover det som går frem av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende foreningens drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

## Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret er godt fornøyd med den positive utviklingen i festivalens økonomi og egenkapitalsituasjon.

## Arbeidsmiljø og personale

Det har ikke vært noe sykefravær i regnskapsåret. Det har heller ikke forekommet skader eller ulykker. Arbeidsmiljøet betraktes som meget godt.

Det er en kvinne og en mann ansatt i foreningen, og det er således ingen skjevdeling mellom kjønnene. Ved behov for ekstern bistand benyttes både kvinner og menn.

## Miljørapport

Etter styrets oppfatning forurenses ikke foreningen det ytre miljø.

Bergen, 11.02.2016

  
Hild Borchgrevink  
Styrets leder

  
Hans Knut Sveen  
Styrets nestleder

  
Sigurd Sandmo  
Styremedlem

  
Julie Lillelien Porter  
Styremedlem

  
Tone Tjemsland  
Styremedlem

  
Tine Rude  
Daglig leder

## Resultatregnskap

|  | Note | 2015             | 2014             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                  |                  |
| Andre inntekter                          | 1    | 489 792          | 155 917          |
| Drifts- og prosjekttilskudd              | 2    | 2 851 843        | 2 654 500        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>3 341 634</b> | <b>2 810 417</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                  |                  |
| Produksjonskostnad                       | 3    | 1 755 911        | 1 587 183        |
| Lønnskostnad                             | 4    | 1 098 295        | 952 916          |
| Avskrivninger                            | 5    | 5 500            | 5 858            |
| Annen driftskostnad                      |      | 454 861          | 216 461          |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>3 314 567</b> | <b>2 762 419</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>27 067</b>    | <b>47 998</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                       |      | 872              | 408              |
| Annen finansinntekt                      |      | 261              | 20               |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>1 133</b>     | <b>428</b>       |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                  |                  |
| Annen rentekostnad                       |      | 823              | 1 600            |
| Annen finanskostnad                      |      | 4 910            | 8 405            |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>5 733</b>     | <b>10 004</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>(4 600)</b>   | <b>(9 576)</b>   |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |      | <b>22 467</b>    | <b>38 422</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat       | 6    | 0                | 0                |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |      | <b>22 467</b>    | <b>38 422</b>    |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>22 467</b>    | <b>38 422</b>    |
| <b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>     |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital           | 7    | 22 467           | 38 422           |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b> |      | <b>22 467</b>    | <b>38 422</b>    |

**Balanse pr. 31.12.2015**

|   | Note | 31.12.2015       | 31.12.2014     |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 5    | 5 500            | 11 000         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>5 500</b>     | <b>11 000</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                |
| Depositum                                 |      | 800              | 800            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>800</b>       | <b>800</b>     |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>6 300</b>     | <b>11 800</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                |
| Kundefordringer og innvilg. tilskudd      | 8    | 2 139 853        | 294 000        |
| Andre fordringer og forsk.bet kostn       |      | 53 772           | 5 160          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>2 193 625</b> | <b>299 160</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 9    | 609 587          | 223 848        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>2 803 212</b> | <b>523 008</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>2 809 512</b> | <b>534 808</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                  |                |
| <b>EGENKAPITAL</b>                        |      |                  |                |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                  |                |
| Annen egenkapital                         | 7    | 235 145          | 212 678        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>235 145</b>   | <b>212 678</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    |      | <b>235 145</b>   | <b>212 678</b> |
| <b>GJELD</b>                              |      |                  |                |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                |
| Leverandørgjeld                           |      | 69 811           | 90 808         |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 71 974           | 63 044         |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 10   | 2 432 582        | 168 278        |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>2 574 367</b> | <b>322 130</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                          |      | <b>2 574 367</b> | <b>322 130</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>2 809 512</b> | <b>534 808</b> |

Bergen, den 11.02.2016


Hild Borchgrevink  
Styrets leder

Hans Knut Sveen  
Styrets nestleder

Sigurd Sandmo  
Styremedlem

Julie Lillelien Porter  
Styremedlem

Tone Tjemsland  
Styremedlem

Tine Rude  
Daglig leder

## Noter 2015

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foreningen har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Tilskudd/driftsinntekter

Driftstilskudd bruttoføres i regnskapet og resultatføres samtidig med den inntekten det skal øke, eller kostnaden det skal redusere. Resultatføring skjer først når det er sannsynlig at betingelse for tilskuddet er eller vil bli oppfylt. Et innvilget tilskudd vil inngå i balansen som en fordring med motpost kortsiktig gjeld på innvilgelsestidspunktet. Deretter løftes den inn i resultatregnskapet i den perioden tilskuddet gjelder for.

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

### Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Annleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid.

### MVA-kompensasjon

Denne blir bokført ett år på etterskudd, altså i utbetalingsåret. I 2015 er det endret prinsipp for bokføring av MVA-kompensasjon. I 2014 ble kompensasjonen ført som en kostnadsreduksjon, i 2015 er det ført som en inntekt.

## Noter 2015

### Note 1 - Egne inntekter

Posten består av billettsalg ved avvikling av festival, inntekter vedr andre arrangementer (herunder samarbeidsavtaler) og momskompensasjon for 2014 (innvilget, utbetalt og inntektsført i 2015).

### Note 2 - Drifts- og prosjektilskudd

De samlede tilskudd til festivalen kan vises slik:

|   | 2015             | 2014             |
|---|------------------|------------------|
| <i>Driftstilskudd</i>                                     |                  |                  |
| Bergen Kommune  | 1.100.000        | 1.100.000        |
| Staten v/Norsk Kulturråd                                  | 950.000          | 950.000          |
| Hordaland Fylkeskommune                                   | 196.000          | 193.000          |
| <b>Sum driftstilskudd</b>                                 | <b>2.246.000</b> | <b>2.243.000</b> |
| <i>Prosjektilskudd</i>                                    |                  |                  |
| Bergen Kommune  | 115.000          | 0                |
| Staten v/Norsk Kulturråd til "En stemme til de unge" 2014 | 0                | 95.000           |
| Staten v/Norsk Kulturråd til "Konsertsirkus" 2015         | 90.000           | 0                |
| Staten v/Norsk Kulturråd: Bestillingsverk                 | 210.000          | 200.500          |
| Komponistenes Vederlagsfond                               | 80.000           | 100.000          |
| Andre prosjektilskudd                                     | 110.843          | 20.000           |
| <b>Sum prosjektilskudd</b>                                | <b>605.843</b>   | <b>415.500</b>   |
| <b>Samlede tilskudd</b>                                   | <b>2.851.843</b> | <b>2.658.500</b> |

Bestillingsverket for 2015 gikk til Alwynne Pritchard (kr 60.000) og Lina Lapelyte (kr 150.000). Disse er direkte videreført kunstner, se note 3. Andre prosjektilskudd for 2015 består av tilskudd fra ambassader, Music Norway mfl.

### Note 3 - Produksjonskostnad

Kr 210.000 av produksjonskostnadene gjelder bestillingsverk som følger:

|  |            |
|--|------------|
| Norsk Kulturråd: Bestillingsverk Alwynne Pritchard | kr 60.000  |
| Norsk Kulturråd: Bestillingsverk Lina Lapelyte     | kr 150.000 |

Øvrige produksjonskostnader er direkte, eksterne kostnader til gjennomføring av Borealisfestivalen.

## Noter 2015

### Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,8 årsverk ansatt i regnskapsåret, i tillegg til innleide tjenester og frivillig innsats.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år             | I fjor         |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn                            | 939 989          | 801 780        |
| Arbeidsgiveravgift              | 136 138          | 117 088        |
| Pensjonskostnader               | 16 233           | 17 634         |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 5 935            | 16 414         |
| <b>Totalt</b>                   | <b>1 098 295</b> | <b>952 916</b> |

### Ytelser til ledende personer og revisor

|                  |         |
|------------------|---------|
| Daglig leder     | 460.389 |
| Styremedlemmer   | 25 000  |
| Revisjonshonorar | 25.000  |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Festivalen har en innskuddsbasert ordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. Pensjonskostnaden er tatt direkte over resultatresultatregnskapet på innbetalingstidspunktet.

### Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsmidlenes avskrivningstablå kan vises slik:

|                            | Driftsløsøre,<br>inventar, verktøy,<br>kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 64 119  |
| + Tilgang                  | 0   |
| - Avgang                   | 0   |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 64 119  |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 53 119  |
| + Ordinære avskrivninger   | 5 500   |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0   |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0   |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0   |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 58 619  |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 5 500   |

Antatt levetid er på 3 år, men lineære avskrivninger.

## Noter 2015

### Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Festivalen er ikke skattepliktig for sin ideelle virksomhet, og det påløper dermed ingen skattekostnad.

### Note 7 - Egenkapital

Borealis har ingen innskutt grunnkapital, og egenkapitalen består derfor av opptjent resultat etter etableringen i 2003. Endringer i egenkapitalen kan vises slik:

|                         | Grunnkapital /<br>selskapskapital | Annen<br>egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Pr 1.1.                 | 0                                 | 212 678              |
| Tilført fra årsresultat |                                   | 22 467               |
| Anvendt til årsresultat |                                   | 0                    |
| Andre transaksjoner:    | 0                                 | 0                    |
| <b>Pr 31.12.</b>        | <b>0</b>                          | <b>235 145</b>       |

### Note 8 - Kundefordringer og innvilgede tilskudd

Posten består hovedsakelig av innvilgede tilskudd for fremtidige driftsår, som ikke er utbetalt.

### Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 59.376 som er tilstrekkelig til å dekke forskuddstrekkforpliktelsen pr 31.12.2015 på kr 36.145.

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består i hovedsak av innvilgede tilskudd vedrørende neste års festival, samt avsatte feriepenge og påløpt lønn til utbetaling i 2016. Tilskuddsdelen har nær sammenheng med note 8.



# Resultatregnskap

|  | Note | 2015                | 2014                |
|--|------|---------------------|---------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                     |                     |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                     |                     |
| Andre inntekter                          | 1    |                     |                     |
| 3200 Billettinntekter                    |      | 87 989,00           | 91 400,00           |
| 3210 Andre inntekter                     |      | 15 573,00           | 60 516,50           |
| 3900 Annen driftsrelatert inntekt        |      | 225 631,89          | 4 000,00            |
| 3940 Momskompensasjon                    |      | 160 598,00          | 0,00                |
| <b>Sum Andre inntekter</b>               |      | <b>489 791,89</b>   | <b>155 916,50</b>   |
| Drifts- og prosjekttilskudd              | 2    |                     |                     |
| 3400 Tilskudd Norsk Kulturråd            |      | 950 000,00          | 950 000,00          |
| 3401 Tilskudd Norsk Kulturråd - Pros     |      | 210 000,00          | 200 500,00          |
| 3410 Andre off tilskudd                  |      | 334 996,60          | 91 000,00           |
| 3411 Tilskudd Hordaland Fylkeskommun     |      | 196 000,00          | 193 000,00          |
| 3412 Tilskudd Bergen Kommune             |      | 1 100 000,00        | 1 100 000,00        |
| 3440 Tilskudd andre                      |      | 60 846,00           | 120 000,00          |
| <b>Sum Drifts- og prosjekttilskudd</b>   |      | <b>2 851 842,60</b> | <b>2 654 500,00</b> |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>3 341 634,49</b> | <b>2 810 416,50</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                     |                     |
| Produksjonskostnad                       | 3    |                     |                     |
| 4000 Honorar festivalartister            |      | 352 806,40          | 377 203,82          |
| 4001 Honorar Bestillingsverk             |      | 210 000,00          | 200 500,00          |
| 4010 Reise, losji                        |      | 312 920,57          | 143 661,84          |
| 4020 Catering                            |      | 68 763,98           | 19 651,44           |
| 4025 Catering Crew & Backstage           |      | 16 759,76           | 4 837,00            |
| 4035 Lokal transport                     |      | 7 813,00            | 20 984,50           |
| 4036 Leiebil                             |      | 37 897,50           | 27 387,00           |
| 4040 Leie lokaler/øvingslokaler          |      | 93 112,00           | 115 950,00          |
| 4050 Utstillingskostnader                |      | 34 608,07           | 428,00              |
| 4060 Frakt, toll og spedisjon            |      | 7 412,50            | 0,00                |
| 4080 Andre prosjektkostnader             |      | 13 210,09           | 32 795,86           |
| 4100 Trykkutgifter                       |      | 38 784,60           | 53 375,00           |
| 4110 Annonser                            |      | 13 799,29           | 21 355,06           |
| 4120 Merchandise                         |      | 49 907,41           | 17 916,50           |
| 4130 Distribusjon                        |      | 5 000,00            | 0,00                |
| 4140 Honorarer, design og presseansv     |      | 94 783,50           | 122 500,00          |
| 4150 Utenlandske journalister            |      | 0,00                | 5 258,21            |
| 4200 Leie teknikk/noter                  |      | 173 914,00          | 137 435,76          |
| 4210 Avgifter (Tono/Billettsevice)       |      | 15 953,46           | 19 270,25           |
| 4230 Andre utgifter produksjon           |      | 15 089,98           | 11 090,20           |
| 4500 Produksjonshonorar                  |      | 193 375,11          | 255 582,50          |
| <b>Sum Produksjonskostnad</b>            |      | <b>1 755 911,22</b> | <b>1 587 182,94</b> |
| Lønnskostnad                             | 4    |                     |                     |
| 5000 Fastlønn                            |      | 807 122,00          | 681 276,38          |
| 5003 Variable lønnskostnader             |      | 11 012,00           | 13 750,00           |
| 5090 Feriepenger avsatt                  |      | 96 854,64           | 81 753,16           |
| 5210 Fri telefon                         |      | 8 800,00            | 10 997,00           |
| 5230 OTP                                 |      | 16 233,41           | 0,00                |
| 5270 Trekkpl naturalytelser (HL)         |      | 588,00              | 0,00                |
| 5290 Motkonto for gruppe 52              |      | (25 621,41)         | (10 997,00)         |
| 5330 Godtgjørelse styre                  |      | 25 000,00           | 25 000,00           |
| 5400 Arbeidsgiveravgift                  |      | 122 481,26          | 105 560,83          |

## Resultatregnskap

|  | Note | 2015                | 2014                |
|--|------|---------------------|---------------------|
| 5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt fe     |      | 13 656,48           | 11 527,18           |
| 5920 Yrkesskadeforsikring (Betalt)       |      | 5 675,63            | 5 897,08            |
| 5945 Pensjonsforsikring OTP (Betalt)     |      | 16 233,48           | 17 634,49           |
| 5990 Annen personalkostnad               |      | 259,20              | 10 517,07           |
| <b>Sum Lønnskostnad</b>                  |      | <b>1 098 294,69</b> | <b>952 916,19</b>   |
| Avskrivninger                            | 5    |                     |                     |
| 6000 Avskrivning på fast eiendom         |      | 5 500,00            | 5 858,00            |
| 6010 Avskrivning maskiner og inventa     |      | 0,04                | 0,00                |
| <b>Sum Avskrivninger</b>                 |      | <b>5 500,04</b>     | <b>5 858,00</b>     |
| Annen driftskostnad                      |      |                     |                     |
| 6300 Leie lokale                         |      | 69 309,02           | 72 584,04           |
| 6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.        |      | 100,00              | 0,00                |
| 6340 Lys varme                           |      | 3 799,89            | 6 054,37            |
| 6390 Annen kostnad lokaler               |      | 7 057,00            | 9 078,00            |
| 6540 Inventar                            |      | 33 451,35           | 0,00                |
| 6550 Driftsmateriale                     |      | 2 108,90            | 16 189,40           |
| 6701 Honorar revisjon                    |      | 25 000,00           | 23 750,00           |
| 6705 Honorar regnskap                    |      | 121 463,75          | 109 126,25          |
| 6706 Honorar økonomisk bistand           |      | 15 156,25           | 0,00                |
| 6720 Honorar for økonomisk og juridi     |      | 0,00                | 5 343,75            |
| 6800 Kontorrekvisita                     |      | 7 850,78            | 7 605,80            |
| 6820 Trykksaker/kopiering                |      | 2 111,50            | 0,00                |
| 6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l     |      | 450,00              | 0,00                |
| 6860 Møte, kurs, oppdatering o.l         |      | 2 167,58            | 0,00                |
| 6890 Andre kontorkostnader               |      | 17 586,14           | 5 775,53            |
| 6900 Telefon                             |      | 24 421,42           | 18 370,20           |
| 6910 Internett                           |      | 5 574,01            | 9 880,00            |
| 6940 Porto                               |      | 766,00              | 778,00              |
| 7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt     |      | 62 919,69           | 58 812,20           |
| 7320 Reklamekostnad                      |      | 122,82              | 15 547,50           |
| 7350 Representasjon, fradragsberetti     |      | 3 174,82            | 4 045,00            |
| 7360 Representasjon, ikke fradragsbe     |      | 963,20              | 0,00                |
| 7400 Kontingent, fradragsberettiget      |      | 485,00              | 1 562,50            |
| 7710 Styre- og bedriftsforsamlingsm.     |      | 900,39              | 209,55              |
| 7712 Møteutgifter                        |      | 12 628,17           | 4 611,06            |
| 7770 Bank og kortgebyr                   |      | 8 645,00            | 7 633,43            |
| 7790 Annen kostnad                       |      | 0,00                | 135,00              |
| 7791 Annen kostnad, ikke fradragsber     |      | 0,00                | 1 199,00            |
| 7795 MVA-kompensasjon                    |      | 0,00                | (168 457,00)        |
| 7799 Annen kostnad, mangler bilag        |      | 26 648,38           | 6 627,82            |
| <b>Sum Annen driftskostnad</b>           |      | <b>454 861,06</b>   | <b>216 461,40</b>   |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>3 314 567,01</b> | <b>2 762 418,53</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>27 067,48</b>    | <b>47 997,97</b>    |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                     |                     |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                     |                     |
| Annen renteinntekt                       |      |                     |                     |
| 8050 Annen renteinntekt                  |      | 871,80              | 408,43              |
| <b>Sum Annen renteinntekt</b>            |      | <b>871,80</b>       | <b>408,43</b>       |
| Annen finansinntekt                      |      |                     |                     |
| 7740 Øreavrunding                        |      | 16,83               | 8,06                |
| 8060 Valutagevinst (agio)                |      | 244,46              | 11,90               |
| <b>Sum Annen finansinntekt</b>           |      | <b>261,29</b>       | <b>19,96</b>        |

## Resultatregnskap

|   | Note | 2015              | 2014              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>1 133,09</b>   | <b>428,39</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                        |      |                   |                   |
| 8155 Morarenter og purreomkostninger      |      | 823,26            | 1 599,60          |
| <b>Sum Annen rentekostnad</b>             |      | <b>823,26</b>     | <b>1 599,60</b>   |
| Annen finanskostnad                       |      |                   |                   |
| 8160 Valutatap (disagio)                  |      | 4 910,11          | 8 404,58          |
| <b>Sum Annen finanskostnad</b>            |      | <b>4 910,11</b>   | <b>8 404,58</b>   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>5 733,37</b>   | <b>10 004,18</b>  |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>(4 600,28)</b> | <b>(9 575,79)</b> |
| <br>                                      |      |                   |                   |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>22 467,20</b>  | <b>38 422,18</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 6    |                   |                   |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      | <b>22 467,20</b>  | <b>38 422,18</b>  |
| <br>                                      |      |                   |                   |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        |      | <b>22 467,20</b>  | <b>38 422,18</b>  |
| <br>                                      |      |                   |                   |
| <b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>      |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital            | 7    |                   |                   |
| 8960 Overføringer annen egenkapital       |      | 22 467,20         | 38 422,18         |
| <b>Sum Overføringer annen egenkapital</b> |      | <b>22 467,20</b>  | <b>38 422,18</b>  |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>  |      | <b>22 467,20</b>  | <b>38 422,18</b>  |

**Balanse pr. 31.12.2015**

|  | Note | 31.12.2015          | 31.12.2014        |
|--|------|---------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                     |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                                 |      |                     |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                     |                   |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.            | 5    |                     |                   |
| 1280 Kontormaskiner (Kostpris)                       |      | 5 500,00            | 11 000,00         |
| <b>Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b> |      | <b>5 500,00</b>     | <b>11 000,00</b>  |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>5 500,00</b>     | <b>11 000,00</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                     |                   |
| Depositum  |      |                     |                   |
| 1396 Depositum                                       |      | 800,00              | 800,00            |
| <b>Sum Depositum</b>                                 |      | <b>800,00</b>       | <b>800,00</b>     |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>800,00</b>       | <b>800,00</b>     |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                             |      | <b>6 300,00</b>     | <b>11 800,00</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                                  |      |                     |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                     |                   |
| Kundefordringer og innvilg. tilskudd                 | 8    |                     |                   |
| 1500 Kundefordringer                                 |      | 2 039 853,20        | 194 000,00        |
| 1530 Periodisert tilskudd kalenderår                 |      | 100 000,00          | 100 000,00        |
| <b>Sum Kundefordringer og innvilg. tilskudd</b>      |      | <b>2 139 853,20</b> | <b>294 000,00</b> |
| Andre fordringer og forsk.bet kostn                  |      |                     |                   |
| 1749 Andre forskuddsbetalte kostnade                 |      | 53 772,19           | 5 159,88          |
| <b>Sum Andre fordringer og forsk.bet kostn</b>       |      | <b>53 772,19</b>    | <b>5 159,88</b>   |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>2 193 625,39</b> | <b>299 159,88</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                         | 9    |                     |                   |
| 1900 Kontantkase                                     |      | 1 113,00            | 0,00              |
| 1920 Bank 3624.63.70464 (SpV)                        |      | 9 028,00            | 9 023,00          |
| 1921 Bank 5082.08.04276 (Drift)                      |      | 539 899,27          | 194 312,56        |
| 1922 Bank 3624.63.70472 (SpV)                        |      | 171,00              | 169,00            |
| 1950 Bank 5082.08.04284 (Skatt)                      |      | 59 375,55           | 20 343,55         |
| <b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>              |      | <b>609 586,82</b>   | <b>223 848,11</b> |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                              |      | <b>2 803 212,21</b> | <b>523 007,99</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>2 809 512,21</b> | <b>534 807,99</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                          |      |                     |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                                   |      |                     |                   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                          |      |                     |                   |
| Annen egenkapital                                    | 7    |                     |                   |
| 2050 Annen egenkapital                               |      | 235 145,25          | 212 678,05        |
| <b>Sum Annen egenkapital</b>                         |      | <b>235 145,25</b>   | <b>212 678,05</b> |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                      |      | <b>235 145,25</b>   | <b>212 678,05</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                               |      | <b>235 145,25</b>   | <b>212 678,05</b> |
| <b>GJELD</b>   |      |                     |                   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                              |      |                     |                   |
| Leverandørgjeld                                      |      |                     |                   |
| 2400 Leverandørgjeld                                 |      | 69 810,59           | 90 807,54         |
| <b>Sum Leverandørgjeld</b>                           |      | <b>69 810,59</b>    | <b>90 807,54</b>  |
| Skyldig offentlige avgifter                          |      |                     |                   |
| 2600 Forskuddstrekk                                  |      | 36 144,50           | 27 498,50         |

**Balanse pr. 31.12.2015**

|  | Note | 31.12.2015          | 31.12.2014        |
|--|------|---------------------|-------------------|
| 2615 Skyldig artistskatt               |      | 0,00                | 5 429,00          |
| 2770 Skyldig arbeidsgiveravgift        |      | 22 173,00           | 18 589,55         |
| 2780 Påløpt arbeidsgiveravgift på fe   |      | 13 656,48           | 11 527,19         |
| <b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b> |      | <b>71 973,98</b>    | <b>63 044,24</b>  |
| Annen kortsiktig gjeld                 | 10   |                     |                   |
| 2900 Tilskudd til fremtidige periode   |      | 2 307 202,75        | 58 000,00         |
| 2930 Skyldig lønn                      |      | 28 525,00           | 28 525,00         |
| 2940 Skyldig feriepenger               |      | 96 854,64           | 81 753,16         |
| <b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b>      |      | <b>2 432 582,39</b> | <b>168 278,16</b> |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>            |      | <b>2 574 366,96</b> | <b>322 129,94</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                       |      | <b>2 574 366,96</b> | <b>322 129,94</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>2 809 512,21</b> | <b>534 807,99</b> |

|                                | Bilagsnr  | Dato     | Debet | Kredit | Beløp            | Anmerkning                     |
|--------------------------------|-----------|----------|-------|--------|------------------|--------------------------------|
| <b>Tilleggsposteringer</b>     |           |          |       |        |                  |                                |
| Avslutning                     | 1         | 31122015 | 1281  | 6010   | 5 858,00         | Reversering akk. avs.          |
| Avslutning                     | 2         | 31122015 | 2970  | 2900   | 40 000,00        | Klassifisert alle fremtidige t |
| Avslutning                     | 3         | 31122015 | 4010  | 7799   | 9 928,00         | 2 flybill. Norwegian           |
| <b>Tilleggsposteringer</b>     |           |          |       |        | <b>55 786,00</b> |                                |
| <b>Avskrivninger</b>           |           |          |       |        |                  |                                |
| Avslutning                     | 100000007 | 31/12/15 | 6000  | 1280   | 5 500,00         | Lineæravskrivning              |
| <b>Avskrivninger</b>           |           |          |       |        | <b>5 500,00</b>  |                                |
| <b>Disponeringer</b>           |           |          |       |        |                  |                                |
| Avslutning                     | 210000000 | 31122015 | 8960  | 2050   | 22 467,20        | Til annen opptjent EK          |
| <b>Disponeringer</b>           |           |          |       |        | <b>22 467,20</b> |                                |
| <b>Totalt alle posteringer</b> |           |          |       |        | <b>83 753,20</b> |                                |

Tilleggsposteringerne ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign: