

Grieghallen IKS

Innkalling til representantskapsmøte 2017

Ordinært representantskapsmøte i Grieghallen IKS avholdes onsdag 24. mai kl 9.15

Sted: Bergen rådhus, 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. Styrets årsberetning for 2016**
- 4. Resultatregnskap og balanse for 2016**
- 5. Anvendelse av årets resultat**
- 6. Budsjett 2017**
- 7. Endring av § 6 i selskapsavtalen, reduksjon i antall styremedlemmer**
- 8. Valg til styret**
- 9. Fastsettelse av styrets honorar for 2015**
- 10. Godkjennelse av godtgjørelse til revisor**

Bergen, 16. mai 2017



Jan Otto Evjen

For Knut Sundt Rosenlund

styreleder

Grieghallen IKS

Årsberetning 2016

Innhold:

- styrets beretning for 2016
- Resultatregnskap 2016 og balanse pr 31.12. 2016 med noter

Styrets beretning for 2016

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 ervervmessige formål.

Selskapet forestår finansiering av Grieghallens fornyelsesprosjekt. Selskapets forretningskontor er i Bergen.

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, valgt for fire år i 2013. Det er to kvinnelige styremedlemmer ved utgangen av 2016, hvilket tilsvarer en kvinneandel på 40 %.

Selskapets daglige ledelse har i 2016 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.

Sommeren 2014 ble det fattet vedtak i fylkestinget og bystyret om å endre selskapsavtalens § 9 for å kunne øke den øvre lånerammen fra 305 til 340 millioner. Denne økningen i lånerammen gjorde det mulig for selskapet å ta opp et ytterligere lån på kr 35 millioner og derigjennom utvide renoveringsprosjektet til også å omfatte Peer Gynt salen. Betjeningen av dette lånet dekkes helt og fullt av Grieghallen AS gjennom vår fakturering av husleie.

Årsresultat, lån og overføringer

Årsresultatet er gjort opp med et resultat på kr 128.844.

I tillegg til innskutt egenkapital fra eierne på kr 1.000.000 fremkommer det i balansen en opptjent egenkapital på kr 1.194.163 Denne opptjente egenkapitalen er knyttet til en oppstartkapital på kr 1.200.000 selskapet fikk av Bergen kommune.

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 2016 bidratt med til sammen kr 11.037.158 til å dekke renter og avdrag på ovennevnte lån. Renten er bundet i tre år til 2,02%. Rentens bindingsperiode løper til 2. januar 2018. Lånet har en løpetid på 30 år og vil være nedbetalt 30.12.2043.

Vår overtakelse av Grieghallen i 2013 utløste 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 10 millioner kroner. Disse midlene er tillagt fornyelsesprosjektet gjennom et eget låneopptak i Kommunalbanken. Lånet har en løpetid og nedbetaling som samsvarer med tilbakeføringen av merverdiavgiften knyttet til justeringsretten.

I juni 2016 fikk vi et uventet brev fra Skatteetaten hvor skattekontoret hevder at Grieghallen IKS er skattepliktig etter skattelovens § 2-2 og selvangivelsesplikt etter ligningsloven § 4-2. Pålegget fra Skatteetaten om skatteplikt ble fra vår side bestridt.

Det ble lagt ned et betydelig arbeid fra selskapets ledelse i samarbeid med ekstern rådgiver for å imøtegå pålegget fra Skatteetaten. I januar 2017 fikk vi en endelig avklaring hvor Skattekontoret konkluderer med blant annet følgende:

«Selskapet har ikke selvangivelsesplikt etter ligningslovens § 4-2 nr. 1 bokstav a for inntektsårene 2014 – 2015, og heller ikke plikt til å levere skattemelding for senere inntektsår, jfr skatteforvaltningslovens § 8-2 første ledd bokstav a.»

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 ble ferdigstilt i 2016.


Bergen, 12. mai 2017

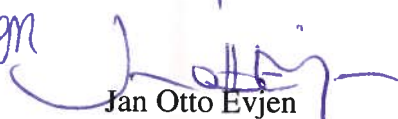

Knut Sundt Rosenlund
styreleder


Anne Iren Fagerbakke


Johnny Stiansen


Ove Foldnes


Ingrid Holm Svendsen


Jan Otto Evjen
daglig leder

Grieghallen IKS
Årsregnskap 2016

Grieghallen IKS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
1, 10	Offentlige tilskudd	11.037.158	11.041.208
2	Leieinntekter	7.253.451	8.238.391
	Sum driftsinntekter	<u>18.290.609</u>	<u>19.279.599</u>
5	Lønnskostnad mv.	400.634	384.042
3	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	11.366.058	11.366.058
5, 11	Annen driftskostnad	648.259	734.405
	Sum driftskostnader	<u>12.414.951</u>	<u>12.484.505</u>
	Driftsresultat	<u>5.875.658</u>	<u>6.795.094</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	22.019	242.661
	Annen rentekostnad	5.768.833	6.953.185
	Resultat av finansposter	<u>-5.746.814</u>	<u>-6.710.524</u>
	Arsresultat	<u>128.844</u>	<u>84.570</u>
	OVERFØRINGER		
1	Avsatt til annen egenkapital	128.844	84.570
	Sum overføringer	<u>128.844</u>	<u>84.570</u>

Grieghallen IKS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2, 3	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	<u>292.589.019</u>	<u>294.269.657</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>292.589.019</u>	<u>294.269.657</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Langsiktige fordringer	<u>10.013.229</u>	<u>11.515.752</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>10.013.229</u>	<u>11.515.752</u>
	Sum anleggsmidler	<u>302.602.248</u>	<u>305.785.409</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	0	2.289.331
6	Andre kortsiktige fordringer	<u>1.057.025</u>	<u>3.255.853</u>
	Sum fordringer	<u>1.057.025</u>	<u>5.545.184</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>956.797</u>	<u>4.440.770</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2.013.822</u>	<u>9.985.954</u>
	SUM EIENDELER	<u>304.616.070</u>	<u>315.771.363</u>

Grieghallen IKS


Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
1	Selskapskapital	1.000.000	1.000.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Opptjent egenkapital		
1	Annen egenkapital	1.194.163	1.065.319
	Sum opptjent egenkapital	<u>1.194.163</u>	<u>1.065.319</u>
	Sum egenkapital	<u>2.194.163</u>	<u>2.065.319</u>
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	283.861.370	296.578.290
2	Langsiktig gjeld	16.300.000	15.000.000
	Sum langsiktig gjeld	<u>300.161.370</u>	<u>311.578.290</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	0	63.501
7	Annen kortsiktig gjeld	2.260.537	2.064.253
	Sum kortsiktig gjeld	<u>2.260.537</u>	<u>2.127.754</u>
	Sum gjeld	<u>302.421.907</u>	<u>313.706.044</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>304.616.070</u>	<u>315.771.363</u>

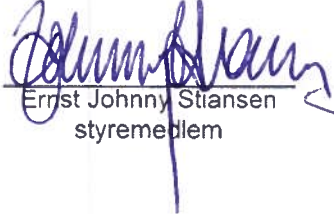
Bergen, ^{12.5.}..... 2017



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 2016

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 2016

Note 1 – Selskapskapital og overføringer fra deltakere

Deltaker	Org.nr.	Eierandel	Selskaps- kapital	Beløp 2016	Beløp 2015
Bergen kommune	964.338.531	50 %	500.000	3.319.079	3.362.105
Hordaland fylkeskommune	938.626.367	50 %	500.000	3.319.079	3.362.105
			Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2016			1.000.000	1.065.319	2.065.319
<i>Årets endring i egenkapital</i>					
Årets resultat				128.844	128.844
Egenkapital 31.12.2016			1.000.000	1.194.163	2.194.163

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, som utløper i 2043.

Grieghallen AS har ytt et leietakerinnskudd på MNOK 16,3 som er Grieghallen AS' egenfinansieringsandel i forbindelse med fornyelsesprosjektet. Leietakerinnskuddet forrentes ikke. Leietaker har opsjon på å overta bygget for MNOK 16,3 ved leieavtalens utløp.

Note 3 – Varige driftsmidler

	Grieghallen	Fornyelses- prosjektet	Peer Gynt prosjektet	Sum
Investeringsutgifter pr. 1.1.	51.781.250	249.131.374	26.626.755	327.539.379
Overtatt justeringsrett	0	14.531.374	0	14.531.374
Anskaffelseskost pr. 1.1.	51.781.250	234.600.000	26.626.755	313.008.005
Tilgang i året	0	0	9.685.420	9.685.420
Anskaffelseskost pr. 31.12.	51.781.250	234.600.000	36.312.175	322.693.425
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	5.532.080	12.019.827	1.186.440	18.738.347
Årets avskrivninger	2.766.040	7.413.578	1.186.440	11.366.058
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	8.298.120	19.433.405	2.372.880	30.104.405
Bokført verdi pr. 31.12.	43.483.130	215.166.594	33.939.295	292.589.019

Alle driftsmidler avskrives lineært.

Årets tilgang representerer planlagte investeringer som er finansiert via låneopptak.

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2016

Note 4 – Fordring på merverdiavgift til gode knyttet til justeringsrett

Selskapet overtok ved kjøpet av Grieghallen en justeringsrettighet for merverdiavgift på kr 14.531.374, som refererer seg til regelverket for justeringsrett/-plikt. Beløpet er i sin helhet ført til fradrag i anskaffelseskost på Fornyelsesprosjektet. Det vises til note 3. Fordringen er i utgangspunktet betingede midler som frigjøres over en tiårsperiode, men som kan bringes til opphør dersom betingelsene for å kreve refusjon ikke lenger er til stede, i hvilket tilfelle deler av det fradragsførte må reverseres.

Oppstilling over endringer i justeringsretten

Overtatt justeringsrett ved kjøp av Grieghallen i 2013	14.531.374
Oppgjør av justeringsrett i 2013	10.576
Oppgjør av justeringsrett i 2014	1.502.523
Oppgjør av justeringsrett i 2015	1.502.523
Oppgjør av justeringsrett i 2016	1.502.523
Justeringsrett til gode pr. 31.12.2016	<u>10.013.229</u>

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

Lønnskostnad	2016	2015
Styrehonorar	134.140	119.740
Arbeidsgiveravgift av styrehonorar	18.994	16.802
Honorar til innleid daglig leder ekskl. mva.	247.500	247.500
Sum	<u>400.634</u>	<u>384.042</u>

Selskapet har ingen ansatte. Styrets leder har mottatt kr 119.740 i godtgjørelse i 2016. Selskapet leier inn daglig leder fra et annet selskap.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor:	2016	2015
Revisjonshonorar ekskl. mva	80.900	115.000
Tilleggstjenester ekskl. mva	27.900	74.300
Sum	<u>108.800</u>	<u>189.300</u>

I tillegg er det kostnadsført kjøp av tjenester fra Deloitte Advokater AS, kr 74.200 (ekskl. mva).

Grieghallen IKS

Noter til regnskap 2016

Note 6 – Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av følgende poster:

	2016	2015
Mellomregning med Grieghallen AS	0	1.573.509
Kortsiktig fordring på Skatt vest	1.057.025	1.682.344
Sum	<u>1.057.025</u>	<u>3.255.853</u>

Note 7 – Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2016	2015
Mellomregning med Grieghallen AS	197.615	0
Avsatt lønn samt honorar til daglig leder	385.864	385.864
Påløpte, ikke forfalte renter	232.618	232.222
Andre avsetninger	0	1.727
Andre kortsiktige avsetninger i forbindelse med 13 mill-lånet	1.444.440	1.444.440
Sum	<u>2.260.537</u>	<u>2.064.253</u>

Note 8 – Langsiktig gjeld

Grieghallen IKS har totalt MNOK 283,9 i langsiktig gjeld til Kommunalbanken. Av denne gjelden forfaller totalt MNOK 215,3 mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Grieghallen IKS har ikke stilt sikkerhet for lånene.

Note 9 – Bankinnskudd

Selskapet har ikke bundne midler pr. 31.12.2016.

Grieghallen IKS
Noter til regnskap 2016

Note 10 – Offentlige tilskudd

Giver	Tilskudd
Bergen kommune	3.319.079
Hordaland fylkeskommune	3.319.079
Kulturdepartementet	4.399.000
Sum offentlige tilskudd for 2016	11.037.158

Note 11 – Andre driftskostnader

	2016	2015
Festeavgift tomt	236.937	231.723
Forsikringspremie	181.225	312.389
Advokatkostnader	118.950	0
Andre omkostninger	2.347	993
Kostnader revisjon og bistand	108.800	189.300
Sum	<u>648.259</u>	<u>734.405</u>

Grieghallen IKS

Budsjett 2017

Driftsinntekter

Offentlig tilskudd, staten v/Kulturdepartementet	4 070 000
Offentlig tilskudd,Hordaland fylkeskommune	3 300 000
Offentlig tilskudd, Bergen kommune	3 300 000
Leieinntekter fra Grieghallen AS	6 400 000
Opptjent refusjon, justeringsretten	1 500 000
Kostnadsdekning Grieghallen	800 000
Sum driftsinntekter	19 370 000

(Vi vet i dag at vi kommer til å motta kr 4 470 000 fra Kulturdepartementet i 2017)

Driftskostnader

Administrasjon, styre, daglig leder, revisjon, forsikring, festeavgift, mm	-800 000
Avskrivninger av bygg og eiendeler	-12 900 000
Sum driftskostnader	-13 700 000

Driftsresultat 5 670 000

Finansinntekter og finanskostnader

renteinntekt	30 000
rentekostnad	-5 600 000
Resultat av finansposter	-5 570 000

Årsresultat 100 000

