



Vestfold og Telemark kulturnettverk

Regnskap 2022

Driftsregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



REGNSKAP 2022

DRIFTSREGNSKAP 2022

		<u>Regn 2022</u>	<u>Budsjett 2022</u>	<u>Regn 2021</u>
<u>Inntekter</u>				
Salgsinntekter	2	6 016	15 000	36 201
Offentlige tilskudd:	3	2 670 621	3 262 000	3 269 128
Andre tilskudd	4	223 066	0	134 920
Framleie		41 196	45 000	40 392
Refusjoner	5	373 809	410 000	389 428
Medlemskontingent		14 500	25 000	22 500
Andre inntekter				
Sum inntekter		3 329 208	3 757 000	3 892 569
<u>Kostnader</u>				
Lønnskostnader	6	1 413 327	1 459 000	1 374 035
Revisjon regnskap	7	27 500	33 000	30 283
Kostnader lokalet		201 928	199 000	201 777
Inventar/kontor- og opptaksutstyr		68 824	65 000	12 528
Vedlikehold / reparasjoner		30 395	26 000	28 262
Bok-produksjon (arkivet)	2	0	0	167 090
Rekvisita		47 215	44 000	43 203
Telefon, internett, porto, frakt		55 447	55 000	57 143
Reise, diett, overnatting		40 577	87 000	12 276
Markedsføring		0	2 000	3 750
Kontingenter		600	5 000	550
Forsikringer		3 841	8 000	6 414
Møte/konferanse-kostnader		54 564	22 000	18 746
Tilskudd til andre	8	1 239 019	1 760 000	1 672 903
Andre kostnader		6 430	3 000	18 173
Periodisering avdelingsresultat		- 18 304	- 5 000	57 766
Sum kostnader		3 171 362	3 763 000	3 704 898
Driftsresultat:		157 846	-6 000	187 671
<u>Finansinntekter/kostnader</u>				
Renteinntekter		4 040	6 000	2 204
Verdiøkning verdipapirfond Eika Norge	9	-82 881		178 940
Verdireduksjon verdipapirfond Eika Norge				
Sum finans		-78 841	0	181 144
Resultat før ekstraordinære poster				
Ekstraordinære poster				
Arsresultat:		79 005	0	368 815
<u>Overføringer:</u>				
Overført til annen egenkapital		79 005		368 815

7.6 BALANSE 2022

		2022	2021
<u>Eiendeler:</u>			
<i>Kortsiktige fordringer:</i>			
Kundefordringer:		57 790	83 916
Andre kortsiktige fordringer		20 500	30 000
Andre forskuddsbetalte driftskostnader		2 129	6 300
Periodiseringskonto		2 701	0
Sum kortsiktige fordringer:		83 120	120 216
<i>Investeringer</i>			
Aksjefond Eika Norge	9	980 525	1 063 406
Sum investeringer		980 525	1 063 406
<i>Kontanter/bankinnskudd</i>			
Kasse / bank		2 342 494	2 638 986
Sum kontanter/bankinnskudd		2 342 494	2 638 986
Sum egendeler:		3 406 139	3 822 608
<u>Egenkapital og gjeld:</u>			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	2 247 489	2 168 484
Sum opptjent egenkapital		2 247 489	2 168 484
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		9 934	4 645
Skyldig skatt/avgifter		80 773	89 747
Annen kortsiktig gjeld	10	1 067 943	1 559 733
Sum kortsiktig gjeld		1 158 650	1 654 124
Sum egenkapital og gjeld		3 406 139	3 822 608

Bø, 31.12.2022 / 24.03.23

Øyvind Strand
Styreleder

Finn Arne Dahl Hansen
Styremedlem

Thore Cato Stentun
Styremedlem

Ragnar Holm
Styremedlem

Mari Beate Sannes
Styremedlem

Thor Ragnar Hansen
Styremedlem

Camilla Berg Rindahl
Daglig leder

NOTER / SPESIFIKASJONER TIL REGNSKAPET 2022

1. Prinsippnote

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektene bokføres etter hvert som de blir inntjent og i samsvar med bevilgning av tilskudd.

Klassifisering og vurdering av balanseposter:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter transaksjonsdagen.

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

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forsikret pensjonsordning er ikke ført i balansen.

Vestfold og Telemark kulturnettverk ble sammenslått fra 01.01.2021.

Det vil derfor komme frem høyere tall i regnskapstallene for 2021 sammenlignet med 2020, hvor det kun er Telemark sine tall som står oppført.

2. Salgsinntekt / bokproduksjon:

Folkemusikkarkivet har produsert boka «Bøheringspelet» i samarbeid med Asbjørn Storesund. Se årsmelding fra Folkemusikkarkivet for 2021.

3. Offentlige tilskudd:	2022	2021
Stat:		
Administrasjons-tilskudd	71 832	68 582
Voksenopplæringsmidler, aktivitet	631 892	1 095 281
Basis / timetilskudd	146 282	147 665
Musikk i fengsel og frihet	305 000	350 000
Fylke:		
Driftstilskudd	1 353 615	1 320 600
Lokalleie-tilskudd arkivet	30 000	30 000
Aktivitetsmidler	0	125 000
Kommune:		
Folkemusikkarkivet	132 000	132 000
Sum offentlige tilskudd	2 670 621	3 269 128

4. Andre tilskudd:	2022	2021
Lønn:	70 263	121 686
Mva-kompensasjon:	293 428	255 872
Andre refusjoner:	10 118	11 870
Sum refusjoner:	373 809	389 428

Kulturnettverket formidlet i 2022 tjenester til Telemarkfestivalen, Bø kulturnettverk (inkl. Sommerlandfestivalen, Unge Talent og Heidi Løvlunds Minnefond), Bø Lyd & Scene, Telemark Folkemusikklag/Ungfolk, Sørnorsk folkemusikksenter, Telemark messingensemble, Telemark messingkvintett, Norsjø kammarmusikkfest AS, Bø Janitsjar og Bø Jazzklubb. Tjenestene ytes til selvkost. "Andre refusjoner" er bl.a. kopiering, der kulturnettverket stiller maskinen sin til rådighet for eksterne brukere.

5. Refusjoner:	2022
Kulturalliansen / Porsgrunn musikkråd	10 000
Talentutviklingsmidler (Prosjekt fra Vestfold)	169 507
Oppsparte kor midler	26 334
Andre tilskudd	17 225
Sum andre tilskudd:	223 066

Kulturalliansen sitt prosjekt «Kartlegging av kulturlokaler» er i 2022 gjennomført i samarbeid med Porsgrunn musikkråd. Støtte fra Kulturalliansen var kr 30 000 og vi har av dette delt ut kr 20 000,- til Porsgrunn musikkråd.

Talentutviklingsmidler (170') kom fra Vestfold kulturnettverk ved sammenslåing av nettverkene. Oppsparte kor midler (26') er helt tilbake til 2013.

Disse postene har tidligere vært i posten «annen kortsiktig gjeld», men blir i år ført som inntekt.

6.	Ansatte, godtgjøring, lån til ansatte m.v.	2022	2021
	Antall årsverk:	2,4	2
	Lønn og annen godtgjøring til daglig leder:	471 474	449 533
	Lønnskostnader:	1 074 257	1 132 683
	Refusjon sykepenger	- 203 018	- 297 076
	Honorar / lønnsrefusjon (Miff)	58 020	55 620
	Arbeidsgiveravgift (skyldig og påløpt):	160 214	155 092
	Påløpte feriepengene	137 933	147 814
	Pensjonskostnader	108 158	117 100
	<u>Andre personalkostnader</u>	<u>77 763</u>	<u>62 802</u>
	<u>Sum lønnskostnader:</u>	<u>1 413 327</u>	<u>1 374 035</u>

Norsk musikkråd er ansvarlig for felles pensjonsavtale i Nordea for alle regionale musikkråd, og også personal-forsikringer (KLP) går via NMR. En betaler inn 7% av brutto lønn i pensjonspremie, 2% av dette er dekket av den ansatte selv (innskuddsbasert ordning).

Kr. 52 885,- av bankinnskuddene er bundet på egen bankkonto for skattetrekk.

7. Revisjonshonorar inkl. merverdiavgift: 27 500
8. Tilskudd til andre:
Gjelder tilskudd til lokal arrangør (Musikk i fengsel og frihet samt voksenopplæringsmidler, hovedsakelig til fengsel i Vestfold og Telemark)
9. Verdipapirfond
I februar 2017 overførte Telemark kulturnettverk / Folkemusikkarkivet i Telemark hhv kr. 500 000 / 250 000 til verdipapirfond Eika Norge. Fondet er tatt med i regnskapet til markedsverdi.

Kostpris 15.02.2017	Markedsverdi 01.01.2022	Markedsverdi 31.12.22	Akkumulert verdi- endring pr. 01.01.22	Verdiendring 2022
750 000	1 063 406	980 525	230 525	82 881

10. Annen kortsiktig gjeld/påløpte kostnader: **2022**
- Skyldig feriepengene inkl. arbeidsgiveravgift: 157 383
- Folkemusikkarkivet, oppsparte midler (egenkapital): 860 251
- Annen kortsiktig gjeld 50 310
- Sum annen kortsiktig gjeld: 1 067 944

11. Egenkapital:
- Egenkapital 01.01.22 2 168 484
- Overskudd 2022 79 005
- Egenkapital 31.12.22 2 247 489

Elektronisk signatur

Signert av**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Hanssen, Finn Arne Dahl

Norwegian BankID

13.04.2023 09.50.42

Rindahl, Camilla Berg

Norwegian BankID

13.04.2023 10.13.21

Strand, Øyvind

Norwegian BankID

13.04.2023 16.22.37

Sannes, Mari Beate

Norwegian BankID

13.04.2023 14.36.20

Hansen, Thor Ragnar

Norwegian BankID

13.04.2023 16.09.48

Stentun, Thore Cato

Norwegian BankID

15.04.2023 14.30.44

Holm, Ragnar

Norwegian BankID

18.04.2023 09.10.11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Til generalforsamlingen i Vestfold og Telemark Kulturnettverk

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vestfold og Telemark Kulturnettverk som viser et overskudd på NOK 79.005,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet pr denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av organisasjonen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarter) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 organisasjonens 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 avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Gvarv, 18.04.2023

Revisorteam Midt-Telemark AS

Linda Stangeland

Statsautorisert revisor

