

Møteinnkalling

Styret Stavanger konserthus IKS

Møtested:	Stavanger konserthus, 6. etg., møterom 2		
Møtedato:	15.05.2019	Tid: kl. 15.00	Møtenr. 2/19

Stavanger, 07.05.2019

Det innkalles til møte onsdag 15.05.19, kl. 15.00 – 17.00 i Stavanger konserthus, Vip-lounge 5. etg. Benytt konserthusets hovedinngang. Møte holdes i forlengelsen av styreseminar som begynner kl. 09.00 samme dag.

Eventuelle forfall meldes snarest til May Britt Hagerup, mobil 932 19 240 eller e-post: mb@stavanger-konserthus.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Per-Harald Nilsson
administrerende direktør

Saksliste

Styret Stavanger konserthus IKS

Møtested: Stavanger konserthus, 6. etg., møterom 2

Møtedato: 15.05.2019

Tid: kl. 15.00 – 17.00

Møtenr.: 2/19

Saknr.

03/19 PROTOKOLLER

Forslag til vedtak:

Protokoller fra styremøter 18.12.2018 og 24.01.2019 godkjennes.

04/19 ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR FOR 2018

Forslag til vedtak:

1. *Årsberetning og årsoppgjør for 2018 godkjennes.*
2. *Årsresultatet for 2018 overføres til egenkapitalen.*

05/19 RESULTATRAPPORT 1. KVARTAL 2019

Forslag til vedtak:

Resultatrapport for 1. kvartal 2019 godkjennes.

06/19 EVENTUELT

Møteprotokoll

Styret Stavanger konserthus IKS

Møtested:	Stavanger konserthus, 6. etg., møterom 2		
Møtedato:	18.12.2018	Tid: kl. 17.30 – 19.30	Møtenr.: 4/18

Til stede på møtet

Medlemmer: Thorhild Widvey, Harald Espedal, Tom Remlov, Anne-Kathrine Bergh, Kari Nessa Nordtun, Rolf Norås, Maren Berg-Thomassen, Gry Isabel Sannes (vara).

Forfall: Ingen

Fra administrasjonen: Per-Harald Nilsson, May Britt Hagerup

Presse: Ingen

Saknr.

17/18 PROTOKOLL

Protokoll fra styremøte 26.09.2018

Vedtak:

Protokoll fra styremøte 26.09.2018 godkjennes.

18/18 RESULTATRAPPORT 3. KVARTAL 2018

Vedtak:

Resultatrapport for 3. kvartal 2018 godkjennes.

19/18 ØKONOMIPLAN 2019 - 2022

Vedtak:

Økonomiplan 2019 – 2022 godkjennes.

20/18 STYRETS EGENEVALUERING

Styret gjennomgikk resultat av egenevaluering pr. desember 2018.

Vedtak:

Resultat av styreevaluering 2018 oversendes valgkomiteen til informasjon.

21/18 MØTEPLAN 2019

Vedtak:

*Styremøter holdes 15. mai, kl. 15.00 – 17.00
 16. september, kl. 15.00 – 17.00
 16. desember, kl. 17.30 – 19.30*

Det er kontakt med kulturministerens kontor med sikte på å finne tidspunkt for heldagssamling hvor kulturministeren inviteres til å delta i deler av programmet.

22/18 EVENTUELT

Ingen saker

Stavanger 15.05.2019

Thorhild Widvey
leder

Harald Espedal
nestleder

Tom Remlov
medlem

Anne-Kathrine Bergh
medlem

Kari Nessa Nordtun
medlem

Rolf Norås
medlem

Maren Berg-Thomassen
ansattes repr.

Per-Harald Nilsson
adm.direktør

Møteprotokoll

Styret Stavanger konserthus IKS

Møtested: Elektronisk behandling via e-post

Dato: 24.01.2019

Møtenr. 1/19

Deltakere i møtet

Medlemmer: Thorhild Widvey, Harald Espedal, Tom Remlov, Anne-Kathrine Bergh, Kari Nessa Nordtun, Rolf Norås, Maren Berg-Thomassen, Gry Isabel Sannes (vara).

Forfall: Ingen

Fra administrasjonen: Per-Harald Nilsson

Presse: Ingen

Saknr.

01/19 INSTRUKS FOR ADMINISTRERENDE DIREKTØR

Forslag til vedtak:

Instruks for administrerende direktør godkjennes.

02/19 SELSKAPSKONTROLL - HØRINGSUTTALELSE

Forslag til vedtak:

Selskapets høringsuttalelse i forbindelse med rapport om selskapskontroll godkjennes.

Stavanger 15.05.2019

Thorhild Widvey
leder

Harald Espedal
nestleder

Tom Remlov
medlem

Anne-Kathrine Bergh
medlem

Kari Nessa Nordtun
medlem

Rolf Norås
medlem

Maren Berg-Thomassen
ansattes repr.

Per-Harald Nilsson
adm.direktør

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
02.05.2019

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret i Stavanger konserthus IKS Representantskapet i Stavanger konserthus IKS	04/19	15.05.2019

ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR FOR 2018

Forslag til vedtak:

- 1. Årsberetning og årsoppgjør for 2018 godkjennes.*
- 2. Årsresultatet for 2018 overføres til egenkapitalen.*

ÅRSBERETNING 2018

Stavanger konserthus IKS driver konserthusene i Bjergsted. Virksomheten omfatter også det heleide datterselskapet Maestro F&B AS, som driver serveringsvirksomheten i konserthusene. Stavanger konserthus IKS har ikke ervervsmessig formål og rapporterer til Stavanger kommune og Rogaland fylkeskommune.

1 KONSERTHUSETS VIRKSOMHET

1.1 Hovedtall

2018 har vært et godt år for Stavanger konserthus. Konserthuset har siden åpningen i 2012 utviklet seg til regionens mest besøkte arena for musikk og scenekunst og er nå et av landets mest aktive konserthus, med et godt omdømme både regionalt og nasjonalt. 2018 har, i likhet med foregående år, vært preget av stabilt, høyt aktivitetsnivå og sunn økonomi.

- Samlet besøk: 270 889.
- Aktivitetsnivå: 410 arrangementer.
- Egenaktivitet: konserthuset arrangerte selv ca. 30 % av kulturarrangementene.
- Årsresultat: kr. 7,2 mill., hvorav kr 4,9 mill. knyttet til konserthusets drift.

1.2 Aktivitetsnivå og besøk

Stavanger konserthus har i 2018 avviklet i alt 410 arrangementer. Det vil si en gjennomsnittlig arrangementsfrekvens på ca. 8 arrangementer pr. uke. I tillegg kommer riggedager, øvingsdager, samt aktiviteten i restauranten. I løpet av 2018 er det oppnådd et samlet besøk på 270 889. Besøk i Spiseriet og tilfeldig besøk i fellesområder registreres ikke. Samlet viser tallene en betydelig besøksøkning, mens antall arrangementer er noe lavere enn foregående år. Hovedårsaken til besøksøkningen er ekstraordinære utendørsarrangementer knyttet til fotball VM. Besøket på kulturarrangementer ligger på samme nivå som foregående år. Siden åpningen i september 2012 har Stavanger konserthus hatt et samlet besøk på over 1,4 millioner.

Med nytt konserthus har kulturtilbudet i Stavangerregionen fått et kraftig løft. Orkestersalen Fartein Valen har gitt den akustiske musikken, og især Stavanger Symfoniorkester, en unik arena som har hevet publikums konsertopplevelse og bidratt sterkt til orkesterets kunstneriske utvikling. Flerbrukssalen Zetlitz har åpnet for store sceniske oppsetninger som ikke var mulig tidligere og har ført til en markant økning av programtilbudet innen rock og elektronika. Det nye konserthuset har også utviklet seg til en mye brukt arena for møter og konferanser for regionens næringsliv. Det gamle konserthuset, Kuppelhallen, er i aktiv bruk og oppnådde i 2018 et besøk på 41 474.

Sjangermessig fordelte antall arrangementer og publikumsbesøk i 2018 seg som følger:

<i>Sjanger</i>	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>
Kunstmusikk	61 662	91
Rytmask	76 893	89
Møter og div. arr.	23 402	107
Show og teater	35 474	43
Korps, kor, ol.	9 092	9
Dans	6 888	12
Annet	57 478	59
Sum	270 889	410

Av kulturarrangementene utgjør antall arrangementer særlig rettet mot målgruppen barn og familie ca. 23%.

Kulturarrangementene hadde i 2018 et besøk på samme nivå som foregående år, mens ekstraordinære utendørsaktiviteter, primært knyttet til fotball VM, medførte at det samlede besøkstallet steg med ca. 22%. Musikkfestivalen Utopia og Tall Ships Races var i 2018 de største arrangørene av utendørs konserter.

Sjangermessig er kategorien *rytmisk* den største, med ca. 38% av kulturbesøket. De resterende 62% av kulturbesøket fordeler seg på et bredt spekter, som blant annet omfatter kunstmusikk, dans, show, teater, kor og korps. Konserthuset arrangerer selv en betydelig andel av konsertene innen rytmisk musikk, med hovedvekt på rock og elektronika. Innen kunstmusikk er konserthusets egne arrangementer primært knyttet til orgelprogrammet, mens Stavanger Symfoniorkester i all hovedsak dekker den symfoniske musikken.

For kategorien *rytmisk* har besøkstallet i 2018 hatt en økning på ca. 10%.

1.3 Strategiske samarbeidspartnere

1.3.1 Næringslivet

Stavanger konserthus har et omfattende samarbeid med regionens næringsliv og er mye brukt som arena for konferanser og sosiale arrangementer. En rekke bedrifter har inngått sponsoravtaler, både i tilknytning til finansieringen av bygget og konserthusets drift. De samlede sponsorinntekter utgjorde i 2018 kr 5 643 333, hvorav kr 1 183 333 var knyttet til byggeprosjektet og kr 4 460 000 til konserthusets drift.

Konserthusets samarbeidsavtaler med næringslivet har i 2018 fordelt seg slik:

Hovedsamarbeidspartnere	2
Samarbeidspartnere	6
Prosjektspansorer	1

Av 3 avtaler som utløp i 2018, er 2 reforhandlet og videreført. Prosjektavtalen med KLP ble, som planlagt, avsluttet ved utgangen av 2018. Det er inngått fornyet avtale med Inge Steenslands Stiftelse om støtte til serien «Barnas konserthus».

Det arbeides kontinuerlig med å betjene eksisterende avtaler, og søke nye. Gjennom året inviteres både eksisterende sponsorer og mulige fremtidige samarbeidspartnere til ulike sammenkomster, arrangement og programpresentasjoner. Samarbeidet med næringslivet, både i form av sponsorater og ved næringslivets bruk av konserthuset til møter og konferanser, representerer en betydelig inntektskilde som er avgjørende for å finansiere konserthusets kulturprogram og øvrige drift.

1.3.2 Samarbeid på kulturfeltet

Stavanger konserthus har et omfattende samarbeid med andre kulturaktører både lokalt, nasjonalt og internasjonalt. Samarbeidet omfatter kunstnere, arrangører og interesseorganisasjoner. I det følgende gis en kort oversikt over de viktigste arrangører og interesseorganisasjoner som konserthuset har et formalisert samarbeid med.

Bjergsted kulturpark

Stavanger konserthus deltar aktivt i samarbeidsutvalget i Bjergsted kulturpark. Utvalget består av de daglige lederne for Stavanger konserthus, Stavanger Symfoniorkester, UiS Institutt for musikk og dans, Stavanger kulturskole, Stavanger katedralskole Bjergsted og Rogaland Musikkråd som representerer festivalene og musikkorganisasjonene. Stavanger konserthus er en viktig visningsarena for alle deltakerne i Bjergsted-samarbeidet og konserthuset legger stor vekt på å bidra til å utvikle arrangørmiljøene i Bjergsted.

Nordisk konserthusråd

Stavanger konserthus deltar aktivt i Nordisk konserthusråd, som er en sammenslutning av de største konserthusene i Norden. Samarbeidet er i hovedsak faglig, men omfatter også programsamarbeid. Et eksempel på slikt samarbeid er konserthusets samarbeidsavtaler med Musikkens Hus i Aalborg om større filmkonserter, som også involverer SSO.

Opera Rogaland

Opera Rogaland IKS ble etablert i juni 2014 etter initiativ fra Sandnes kulturhus og Stavanger konserthus. Operaselskapet eies av Sandnes kommune og Stavanger kommune og er et samarbeid mellom kulturinstitusjonene Stavanger konserthus, Sandnes kulturhus, Stavanger Symfoniorkester og Universitetet i Stavanger.

RAS – Regional arena for samtidsdans

Regional arena for samtidsdans er et videreført kulturhovedstadsprosjekt (Stavanger 2008), som eies av Sandnes kommune og drives med statlig og fylkeskommunal delfinansiering. Stavanger konserthus har siden åpningen hatt et begrenset programsamarbeid med RAS. Videreutvikling av dette samarbeidet forutsetter at det etableres et mer formalisert interkommunalt samarbeid på dansefeltet.

1.3.3 Medlemskap i interesseorganisasjoner

Nordisk konserthusråd
Norske kulturhus
Norske konsertarrangører
Region Stavanger
Næringsforeningen i Stavanger-regionen
Markedsføringsforeningen i Stavanger
Norsk kommunikasjonsforening
KS bedrift

2. ØKONOMISK RESULTAT OG BALANSE

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Stavanger Konserthus IKS og datterselskapet Maestro F&B AS, som driver serveringsvirksomheten i konserthusene. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert.

Konsernregnskapet er gjort opp med et driftsoverskudd på kr 15 111 655. Årsresultat etter finansposter er på kr 7 717 498, hvorav kr 4 993 306 relaterer seg til konserthusets ordinære drift. Egenkapitalen i konsernet vil etter dette være kr 63 051 661. Selskapets likviditet er tilfredsstillende.

Konsernregnskapet viser en samlet driftsinntekt på kr 123 648 878. Av dette utgjør kr 70 903 484 ordinære inntekter i konserthusdriften, kr 14 017 206 er knyttet til datterselskap, mens kr 38 728 188 er regnskapsmessige disposisjoner og overføringer knyttet til Stavanger kommunes finansiering av byggeprosjektet.

Av den ordinære driftsinntekten på kr 70 903 484, utgjør leieinntekter fra arrangementer og leie fra Stavanger Symfoniorkester de største postene, med henholdsvis kr 16,1 og kr 21,9 millioner kroner. Driftstilskuddet fra Stavanger kommune utgjorde i 2018 kr 9,5 mill., hvorav kr 7,0 mill. var basistilskudd til driften og kr 2,5 mill. var kompensasjon for delvis bortfall av retten til å kreve momskompensasjon etter Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. Basistilskuddet har siden 2014 blitt redusert med kr 3 mill.

Sammenlignet med 2017 viser regnskapet for 2018 en økning i leieinntekter fra arrangementer på kr 3,7 mill. Økningen kommer som en følge av økt aktivitet blant eksterne arrangører. Denne utviklingen er også årsak til at en mindre andel av billettinntektene bokføres som konserthusets egne. Den samlede billettomsætningen i konserthusets billettsystem var på kr 43,5 mill. Billettomsætning i eksterne systemer, f.eks. musikkfestivalen Utopia, inngår ikke i dette tallet. Samlet er leieinntekten og annen inntekt fra kulturarrangementer stabil og i samsvar med budsjett.

På utgiftssiden er tidligere effektiviseringsgevinster videreført og ytterligere reduksjon i arrangementskostnadene oppnådd i 2018. Driftsmessig har konserthuset nådd sine effektiviseringsmål, men en må i årene som kommer forvente at kostnader knyttet til vedlikehold av bygg og utstyr vil øke.

Den finansielle risiko i konsernet vurderes som lav. Selskapets langsiktige lån betjenes av Stavanger kommune, da disse i sin helhet er knyttet til byggeprosjektet. Den generelle utviklingen både i Stavanger konserthus IKS og i datterselskapet Maestro F&B AS er stabil, men risiko knyttet til utviklingen i sponsor- og arrangementsmarkedet vil alltid være tilstede i denne type virksomhet. Selskapet er også eksponert for risiko knyttet til tolkningen av Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv.

Skatt vest fattet den 10.11.2015 vedtak om tilbakebetaling av momskompensasjon på kr 256,88 mill. for perioden 2008-2013. Samtidig ble det innrømmet fradrag for inngående avgift på kr 42,43 mill. Netto etterberegnet merverdiavgift utgjorde kr 214,45 mill. Etter klage, fattet Skattedirektoratet (SKD) vedtak om å minke etterberegningen med kr 175,61 mill. Beløpet er utbetalt sammen med til gode renter på kr 3 mill. Selskapet har i brev av 06.09.2016 argumentert for at ledig tid skal regnes som kompensasjonsberettiget tid og bedt om at minkingsbeløpet økes. SKD har i brev av 22.02.2017 avvist dette og erkjenner samtidig om at det i vedtak av 05.06.2016 var gjort en beregningsfeil, ved at SKD ikke hadde hensyntatt utleie til SSO. Basert på dette vil minkingsbeløpet reduseres med kr 19,99 mill. Det er imidlertid usikkert hvorvidt skattemyndighetene vil akseptere beregning med prisfaktor (dvs. varierende kvadratmeterpris basert på faktisk byggekostnad). SKD gjør oppmerksom på at beregning uten prisfaktor kan føre til at minkingsbeløpet reduseres med kr 41,39 mill.

Etterberegningssakene i Kristiansand og Stavanger har medført at kommunalt eller fylkeskommunalt eide kultur- og konserthus har fått kompensasjonsrett for egne arrangementer som ikke anses som økonomisk aktivitet. Vurderingen av hvilke arrangement som skal anses som økonomisk aktivitet er komplisert og avgiftsmyndighetenes praksis har til nå vært uklar. Ordningen innebærer også risiko for justeringsplikt dersom virksomhetens aktivitetsprofil endres over tid. Selskapet har, med utgangspunkt i SKDs etterberegning for 2013, foretatt en gjennomgang for perioden 2014-2018. Gjennomgangen viser at konserthusets aktivitet har vært økende og at forholdet mellom kompensasjonsberettigede og ikke kompensasjonsberettigede konserter har endret seg, slik at justeringsplikt inntreffer for alle år.

Justering for årene 2014 - 2018

2014	4 436 748
2015	1 290 598
2016	4 300 617
2017	1 962 922
2018	970 283
Sum	12 961 167

Justeringen er, i tråd med HØP 2019 – 2022, innarbeidet i Stavanger kommunes samlede finansieringsplan for konserthuset. Bortfall av momskompensasjon i driften kompenseres av Stavanger kommune.

Etterberegningssakene viser at avgiftsregimet for norske konsertarrangører er blitt svært komplisert. Stavanger konserthus har, i samarbeid med sentrale bransjeorganisasjoner, engasjert seg i arbeidet med å endre lovverket, med sikte på større likebehandling og mer forutsigbare rammer for både private og offentlige konsertarrangører.

Det vises for øvrig til vedlagt balanse og resultatregnskap med tilhørende noter.

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eierandeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsresultatet for 2018 anbefales overført til egenkapitalen.

3. PERSONALE, LIKESTILLING OG MILJØ

Konsernet hadde ved årsskiftet 39 fast ansatte, hvorav 15 i Maestro F&B AS og 24 i Stavanger konserthus IKS. I tillegg kommer timebasert ekstrahjelp og tekniske tjenester som leveres av eksterne leverandører.

Av konsernets faste medarbeidere er 20 kvinner og 19 menn. I styret for Stavanger konserthus IKS er 4 kvinner og 3 menn. I styret for Maestro F&B er 1 kvinne og 2 menn. Det er i 2018 ikke iverksatt spesielle tiltak med hensyn til likestilling og diskriminering.

Stavanger konserthus IKS er IA-bedrift og driver et systematisk HMS-arbeid. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i noen av konsernets virksomheter i 2018. Arbeidsmiljøet er godt og det er ikke iverksatt særskilte tiltak i den forbindelse. Sykefraværet i 2018 var 1,7 % i Stavanger konserthus IKS, hvorav 1 % var egenmeldt korttidsfravær. For Maestro F&B AS var sykefraværet 2,75 %, hvorav 1% egenmeldt korttidsfravær.

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø mer enn tilsvarende virksomheter gjør. Stavanger konserthus har universell utforming og er tilrettelagt med sikte på best mulig tilgjengelighet for alle.

4. STYRE OG REPRESENTANTSKAP

Styret i Stavanger konserthus IKS har frem til 1. oktober 2018 hatt følgende sammensetning:

Tora Aasland	leder
Harald Espedal	nestleder
Tom Remlov	medlem
Anne-Kathrine Bergh	medlem
Kari Nessa Nordtun	medlem
Ulf Rosenberg	medlem
Maren Berg-Thomassen	ansattes representant

Fra og med 1. oktober 2018 har sammensetningen vært som følger:

Thorhild Widvey	leder
Harald Espedal	nestleder
Tom Remlov	medlem
Anne-Kathrine Bergh	medlem
Kari Nessa Nordtun	medlem
Rolf Norås	medlem
Maren Berg-Thomassen	ansattes representant

Styret har hatt 4 møter og behandlet 22 saker.

Selskapet rapporterer til eierne, Stavanger kommune og Rogaland fylkeskommune.

Representantskapet i Stavanger konserthus IKS har i 2018 hatt følgende sammensetning:

Christine Sagen Helgø, Stavanger kommune	leder
Solveig Ege Tengesdal, Rogaland fylkeskommune	medlem

I representantskapet har Stavanger kommune 9 stemmer og Rogaland fylkeskommune 1 stemme. Representantskapet har hatt 1 møte og behandlet 4 saker.

5. FREMTID

Stavanger konserthus har etablert seg som en kvalitetsarena med høye besøkstall og et bredt program som har oppslutning i store deler av befolkningen. Omdømmeundersøkelser viser at konserthuset er kilde til stolthet og at omdømmet er svært sterkt i hele Stavangerregionen. Akustisk og teknisk holder anlegget høy internasjonal standard og blir i økende grad brukt som referanseprosjekt ved planlegging av nye konserthus i Europa. Selskapets hovedoppgave fremover vil være å videreutvikle de positive resultatene som er skapt, både programmessig, publikumsmessig og økonomisk.

Det nye konserthuset er nå inne i sitt 7. driftsår. Det innebærer at anlegget ikke lenger er nytt og at selskapet i årene som kommer vil måtte sette av større ressurser til vedlikehold og oppgraderinger. Selskapet vil fortsatt ha sterkt fokus på effektiv drift og egeninntjening, men har også kulturpolitiske forpliktelser som krever offentlig medvirkning i driften. Selskapet har stor oppmerksomhet på disse utfordringene og arbeider aktivt med å utvikle strategiske allianser som kan styrke grunnlaget for fortsatt positiv utvikling.

Stavanger, 15. mai 2019

Thorhild Widvey
leder

Harald Espedal
nestleder

Tom Remlov
medlem

Anne-Kathrine Bergh
medlem

Kari Nessa Nordtun
medlem

Rolf Norås
medlem

Maren Berg-Thomassen
ansattes representant

Per-Harald Nilsson
adm. direktør

Vedlegg: Årsregnskap 2018
 Revisjonsberetning 2018
 Årsoppgjørnotat 2018

Stavanger Konserthus IKS

Resultatregnskap

MORSELSKAP				KONSERN			
R-2017	B-2018	R-2018	NOTER	Alle tall i NOK	NOTER	R-2018	R-2017
271 489	300 000	354 494		Salgsinntekter		13 144 250	15 669 948
7 269 833	6 183 333	5 643 333	1	Sponsoringinntekter	1	5 811 611	7 269 833
354 984	354 968	355 984	2	Donasjoner og bidrag	2	355 984	354 984
9 630 500	7 000 000	9 605 000	3	Driftstilskudd	3	9 605 000	9 630 500
11 042 762	10 880 842	10 724 584	3	Overføringer bygg	3	10 724 584	11 042 762
1 371 255	1 313 000	2 650 328		Billettavgift		2 702 193	1 371 255
34 704 088	35 395 000	38 981 887		Leieinntekt		38 757 798	34 507 457
29 910 274	26 664 013	26 664 013	14	Inntektsføring utsatt inntektsføring	14	26 664 013	29 910 274
19 806 887	17 005 032	14 652 048	15	Annen driftsinntekt	15	15 883 444	20 095 710
114 362 072	105 096 188	109 631 671		Sum driftsinntekter		123 648 878	129 852 722
398 747	300 000	354 493		Varekostnad		7 055 839	7 042 163
22 835 901	23 377 000	22 374 976	4,11	Lønnskostnad	4,11	32 367 866	33 705 021
30 590 868	27 488 599	27 488 599	16	Ordinære avskrivninger	16	27 653 630	30 676 506
47 460 960	44 768 344	44 832 196	5,18	Annen driftskostnad	5,18	41 459 889	45 103 766
101 286 476	95 933 943	95 050 264		Sum driftskostnader		108 537 223	116 527 456
13 075 596	9 162 245	14 581 407		Driftsresultat		15 111 655	13 325 266
6 234 867	4 128 171	3 387 954	6	Finansinntekt	6	3 390 164	6 244 841
12 659 872	10 767 783	10 776 419	7	Finanskostnad	7	10 784 321	12 675 210
-6 425 005	-6 639 612	-7 388 466		Netto finansresultat		-7 394 156	-6 430 368
6 650 591	2 522 633	7 192 942		Resultat før skattekostnad		7 717 498	6 894 898
0	0	0	17	Skattekostnad på ordinært resultat	17	-130 867	-73 022
6 650 591	2 522 633	7 192 942		ÅRSRESULTAT		7 586 631	6 821 876
OVERFØRINGER							
-6 650 591	-2 522 633	-7 192 942		Overført fra (til) annen egenkapital		-7 586 631	-6 821 876
-6 650 591	-2 522 633	-7 192 942		Sum overføringer		-7 586 631	-6 821 876

Stavanger Konserthus IKS

Balance

R-2017	MORSELSKAP R-2018	NOTER	Alle tall i NOK	NOTER	KONSERN R-2018	R-2017
EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
	-	-	17	13 967	41 331	
	-	-		13 967	41 331	
Varige driftsmidler						
991 235 493	966 492 629	18		966 492 629	991 235 493	
12 240 546	10 466 094	18		11 095 027	12 833 931	
1 003 476 039	976 958 723			977 587 656	1 004 069 424	
Finansielle anleggsmidler						
2 489 050	2 489 050	12		-	-	
430 041	531 659			531 659	430 042	
2 919 091	3 020 709			531 659	430 042	
1 006 395 130	979 979 432			978 133 282	1 004 540 797	
Omløpsmidler						
242 562	267 717	19		1 295 819	1 202 706	
242 562	267 717			1 295 819	1 202 706	
5 013 620	5 715 746	8		5 831 862	5 762 932	
5 311 269	4 264 126	8		4 937 289	5 581 887	
550 146 329	518 638 157	8		518 638 157	550 146 329	
560 471 218	528 618 028			529 407 308	561 491 147	
210 750 517	204 422 111	9		208 792 132	213 755 568	
210 750 517	204 422 111			208 792 132	213 755 568	
771 464 298	733 307 857			739 495 259	776 449 421	
1 777 859 429	1 713 287 289			1 717 628 541	1 780 990 219	

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	10	1 111 437	1 111 437
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	61 940 224	54 901 309
Sum egenkapital		63 051 661	56 012 746

Gjeld			
Avsetning for forpliktelses			
Pensjonsforpliktelses	13	15 627 288	14 725 987
Sum avsetning for forpliktelses		15 627 288	14 725 987

Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	625 746 549	657 255 361
Utsatt inntektsføring	14	949 590 222	977 792 552
Sum annen langsiktig gjeld		1 575 336 771	1 635 047 913

Sum langsiktig gjeld		1 590 964 059	1 649 773 900
-----------------------------	--	----------------------	----------------------

Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	5 441 727	9 945 020
Eksterne billettinntekter	16	24 835 812	22 712 287
Skyldige offentlige avgifter	16,17	23 472 027	34 465 711
Annen kortsiktig gjeld	16	9 863 255	8 080 554
Sum kortsiktig gjeld		63 612 821	75 203 572

Sum gjeld		1 654 576 880	1 724 977 472
------------------	--	----------------------	----------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 717 628 541	1 780 990 219
---------------------------------	--	----------------------	----------------------

Stavanger, 15.05.2019

Tora Aasland
Styrets leder

Tom Remlov
Styremedlem

Maren Berg-Thomassen
Styremedlem / ansattrepresentant

Harald Espedal
Nestleder

Anne-Kathrine Nygård Bergh
Styremedlem

Ulf Eivind Sørensen Rosenberg
Styremedlem

Kari Nessa Nordtun
Styremedlem

Per Harald Nilsson
Administrerende direktør

Noter 2018

STAVANGER KONSERTHUS IKS

Regnskapsprinsipper

Stavanger Konserthus IKS ble opprettet 01.01.2006.

Eiere er Stavanger Kommune og Rogaland Fylkeskommune.

Maestro F&B AS ble stiftet i oktober 2010. Fra og med 2017 er dette et heleid datterselskap av Stavanger Konserthus IKS.

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Stavanger Konserthus IKS og datterselskapet Maestro F&B AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak, med tillegg for interkommunale selskaper ihht. forskrifter om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper av 17. desember 1999.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.
- Inntekt skal resultatføres når den er opptjent.
- Utgifter skal kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.
- Tilskudd inntektsføres i tråd med sammenstillingsprinsippet.
- Ved sikring skal gevinst og tap resultatføres i samme periode.
- Ved usikkerhet skal det brukes beste estimat, på bakgrunn av den informasjon som er tilgjengelig når årsregnskapet avlegges. Ved endring av regnskapsestimat skal virkningen resultatføres i den perioden estimatet endres, med mindre resultatføringen kan utsettes i samsvar med god regnskapsskikk
- Alle inntekter og kostnader resultatføres. Virkning av endring av regnskapsprinsipp, og korrigering av feil i tidligere årsregnskap, skal føres direkte mot egenkapitalen. Andre unntak fra kongruensprinsippet skal gjøres når det er i samsvar med god regnskapsskikk.
- Årsregnskapet skal utarbeides under forutsetning om fortsatt drift så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet. Dersom det er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet, skal eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi ved avvikling.
- Registrering av regnskapsopplysninger og utarbeidelse av årsregnskap skal foretas i samsvar med god regnskapsskikk.
- Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakurs på transaksjonstidspunktet.
- Forpliktelser er ikke omregnet til balansedagens valutakurs.
- Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Selskapet har fra 2008 pensjonsforpliktelser som er balanseført. Fra og med 2016 føres estimatendringer mot egenkapitalen.

Pensjonsordningen er ytelsesbasert.

Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har for 2018 hatt økonomisk aktivitet som finansierer og ikke realiserer selskapets ideelle formål. Denne aktiviteten er skattepliktig etter skatteloven § 2-32 annet ledd.

Note 1 - Sponsorinntekter

	R-2018	R-2017
Sponsorinntekter, bygg	1 183 333	1 483 333
Sponsorinntekter, drift	4 460 000	5 786 500
Totale sponsorinntekter	5 643 333	7 269 833

Totalt for konsernet;

	R-2018	R-2017
Sponsorinntekter, bygg	1 183 333	1 483 333
Sponsorinntekter, drift	4 628 278	5 786 500
Totale sponsorinntekter	5 811 611	7 269 833

Sponsorinntektene føres i det sponsor har mottatt en ytelse fra selskapet iht. sponsoravtale, jfr. sammenstillingsprinsippet i regnskapsloven.

Note 2 - Donasjoner

	R-2018	R-2017
Donasjoner bygg	355 984	354 984
Sum donasjoner	355 984	354 984

Note 3 - Overføringer

	R-2018	R-2017
Overføringer, bygg		
Stavanger kommune	38 543 053	40 425 931
Rogaland fylkeskommune	3 290 101	3 305 079
Sum	41 833 154	43 731 010
Inntektsførte overføringer		
Mottatte overføringer	41 833 154	43 731 010
- redusert fordring eierkommuner tilsv avdrag	-31 508 172	-32 688 248
Periodisering renter	399 818	0
Resultatførte overføringer	10 724 800	11 042 762

Fra 2015 er tallene akkumulerte på alle avdelinger.

Tilskudd, drift	*9 605 000	*9 630 500
Resultatført tilskudd	9 605 000	9 630 500

* Spesifikasjon av tilskudd

Statstilskudd gaveforsterkning	80 000	180 500
Sparserstokktilskudd fra Stavanger kommune	25 000	0
Tilskudd fra Stavanger kommune	7 000 000	7 000 000
Tilskudd til dekning momskompensasjon	2 500 000	2 400 000
Tilskudd fra Rogaland Fylkeskommune Big Bang	0	50 000
Sum	9 605 000	9 630 500

Tallene er ikke akkumulerte.

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for Stavanger Konserthus IKS de siste to år:

	R-2018	R-2017
Lønninger	16 602 512	17 060 737
Arbeidsgiveravgift	2 816 528	2 820 566
Pensjonskostnader, jfr note 11.	2 684 204	2 624 422
Andre ytelser	271 732	330 176
Sum lønnskostnader	22 374 976	22 835 901
Fordeling lønnskostnader		
Lønnskostnader driftsavdeling	22 374 976	22 835 901
Antall årsverk per 31.12.	20	20

Totalt styrehonorar er kr 292 100 herav kr 45 000 til styreleder.

Totalt for konsernet;

	R-2018	R-2017
Lønninger	24 984 012	25 885 982
Arbeidsgiveravgift	4 071 966	4 086 369
Pensjonskostnader, jfr note 11.	2 684 204	2 776 502
Andre ytelser	627 683	425 595
Innleide servitører	0	530 573
Sum lønnskostnader for konsernet	32 367 865	33 705 021
Antall årsverk per 31.12.	44	50

Totalt styrehonorar er kr 332 100.

Lønn til ledende personer	Daglig leder mor	Daglig leder datter	Styret
Lønn	1 481 033	750 000	332 100
Pensjonsutgifter	28 961		
Annen godtgjørelse	14 981	4 392	

Revisor

Det er for 2018 kostnadsført kr 377 815 til revisjon for konsernet. Herav annen bistand kr 18 100. For Stavanger Konserthus IKS er beløpet kr 258 092.

Note 5 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad	R-2018	R-2017
Kostnad lokaler	5 302 887	5 100 551
Leie maskiner, inventar og lignende	35 585	3 682
Verktøy, inventar og driftsmateriale	16 873 038	19 227 620
Reparasjon og vedlikehold	3 175 912	3 827 064
Kjøpte tjenester	10 127 150	10 180 226
Kontorkostnad	464 339	346 594
Telefon, porto og lignende	157 242	236 276
Kostnad og godtgjørelse for reiser, diett, bil og lignende	238 987	319 461
Salgs- og reklamekostnader	4 006 186	5 776 603
Annen kostnad	4 450 869	2 442 884
Sum annen driftskostnad	44 832 195	47 460 961

Totalt for konsernet;

Annen driftskostnad	R-2018	R-2017
Kostnad lokaler	5 974 642	5 371 858
Leie maskiner, inventar og lignende	493 607	505 045
Verktøy, inventar og driftsmateriale	11 134 045	13 477 536
Reparasjon og vedlikehold	3 383 626	4 156 125
Kjøpte tjenester	11 006 851	10 672 058
Kontorkostnad	475 984	383 998
Telefon, porto og lignende	210 133	277 128
Kostnad og godtgjørelse for reiser, diett, bil og lignende	306 157	353 127
Salgs- og reklamekostnader	4 373 710	7 892 551
Annen kostnad	4 101 134	2 014 340
Sum annen driftskostnad	41 459 889	45 103 766

Note 6 - Finansinntekter

	R-2018	R-2017
Renteinntekter, bank	3 366 575	3 220 914
Etterbetaling av renter fra SKD	0	3 005 862
Sum renteinntekter	3 366 575	6 226 776
Andre finansinntekter	21 379	8 091
Sum finansinntekter Stavanger Konserthus IKS	3 387 954	6 234 867
Finansinntekter fra datter	2 210	9 974
Sum finansinntekter konsern	3 390 164	6 244 841

Note 7 - Finanskostander

	R-2018	R-2017
Renter som dekkes av Rogaland Fylkeskommune og Stavanger kommune:		
Renter lån, bygg	10 722 783	11 042 762
Andre renter		
Andre renter driftsorganisasjonen	23 290	1 596 143
Sum andre renter	23 290	1 596 143
Sum rentekostnader	10 746 073	12 638 905
Valutaendring	27 036	20 967
Annen finanskostnad	3 310	0
Sum finanskostnader	10 776 419	12 659 872
Finanskostnader fra datter	7 901	15 338
Sum finanskostnader konsern	10 784 320	12 675 210

Note 8 - Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Det er ingen kundefordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Kundefordringer	R-2018	R-2017
Private	5 596 720	4 909 130
Nærstående parter	119 025	104 490
Sum kundefordringer	5 715 745	5 013 620
Andre fordringer		
Andre periodiseringer	4 264 126	5 311 269
Sum andre fordringer	4 264 126	5 311 269
Fordring lån eierkommuner		
Fordring lån Stavanger kommune	463 704 258	492 824 718
Fordring lån Rogaland fylkeskommune	54 933 899	57 321 611
Sum	518 638 157	550 146 329
Sum fordringer	528 618 028	560 471 218

Totalt for konsernet;

Kundefordringer	R-2018	R-2017
Private	5 712 837	5 690 754
Nærstående parter	119 025	72 178
Sum kundefordringer konsern	5 831 862	5 762 932
Andre fordringer		
Andre periodiseringer	4 937 288	5 581 887
Sum andre fordringer konsern	4 937 288	5 581 887
Fordring lån eierkommuner		
Fordring lån Stavanger kommune	463 704 258	492 824 718
Fordring lån Rogaland fylkeskommune	54 933 899	57 321 611
Sum konsern	518 638 157	550 146 329
Sum fordringer konsern	529 407 308	561 491 147

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 224 084. Skyldig skattetrekk er kr 1 219 900.

Bundne skattetreksmidler for Stavanger Konserthus IKS utgjør kr 874 696. Skyldig skattetrekk er kr 874 696.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 111 437	54 656 336	55 767 773
Årets resultat		7 192 942	7 192 942
Estimatavvik pensjon		- 547 716	-547 716
Egenkapital 31.12.2018	1 111 437	61 301 562	62 412 999

Selskapet har selskapskapital på kr 100 000 fordelt på kr 89 000 for Stavanger Kommune og kr 11 000 for Rogaland Fylkeskommune.

Konsern	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 111 437	54 901 309	56 012 746
Årets resultat		7 586 631	7 586 631
Estimatavvik pensjon		- 547 716	-547 716
Egenkapital 31.12.2018	1 111 437	61 940 224	63 051 661

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde per 31.12.2018 gjeld til kredittinstitusjoner på kr 382 251 233 som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Avdrag som dekkes av Rogaland Fylkeskommune og Stavanger kommune:

	Totalt	Før 2024	Fra 2024
Lån 1 i Kommunalbanken	54 933 899	9 962 656	44 971 243
Lån 2 i Kommunalbanken	155 000 000	50 000 000	105 000 000
Lån 3 i Kommunalbanken	250 812 650	133 533 300	117 279 350
Lån KLP	165 000 000	50 000 000	115 000 000
Sum	625 746 549	243 495 956	382 250 593

Note 12 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2018	Selskapets resultat for 2018
Maestro F & B AS	Stavanger	100 %	3 127 712	393 690

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Kjøp av varer og tjenester	6 955 746
Salg av varer og tjenester	525 275
Netto mellomværende mor / datter per 31.12.18	49 235

Note 13 - Pensjonskostander, - midler og - forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter samtlige ansatte. Pensjonsordningene er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Kollektiv pensjonsordning:	R-2018	R-2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 962 002	2 731 369
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	1 137 106	1 171 558
Avkastning på pensjonsmidler	-1 342 125	-1 164 211
Resultatført estimatendring/-avvik	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	140 406	140 224
Netto pensjonskostnad	2 897 389	2 878 940
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	408 532	405 931
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	0	0
Resultatført planendring	0	0
Resultatført pensjonskostnad	0	0
Aga av resultatført pensjonskostnad	0	0
Resultatført pensjonskostnad	3 305 921	3 284 871
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	13 696 132	12 906 211
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	0	0
Ikke resultatført planendring	0	0
Pensjonsforpliktelser	13 696 132	12 906 211
Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelser	1 931 155	1 819 776
Pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	15 627 287	14 725 987
Avstemming		
Balanseført nto forpliktelse 01.01.	14 725 987	
Resultatført pensjonskostnad inkl aga/adm.kost	3 305 921	
Arbeidsgiveravgift av forfalt premie	-364 837	
Innbetalt premie / tilskudd	-2 587 499	
Ført mot egenkapital	480 031	
Ført mot egenkapital aga	67 685	
Balanseført nto forpliktelse 31.12.	15 627 288	
Økonomiske forutsetninger:	31.12.2018	31.12.2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
G-regulering	2,50 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	1,73 %	1,48 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,30 %	4,10 %
Medlemsstatus		
Antall aktive medlemmer	47	54
Antall oppsatte	73	59
Antall pensjoner	11	12

Forutsetninger som normalt benyttes innen forsikring er lagt inn som aktuarmessige forutsetninger ved beregningen av selskapets pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2018. Påløpte estimatendringer er ført mot egenkapitalen.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Endring i balanseførte pensjonsforpliktelser	901 300
Årets pensjonspremie	2 952 337
Estimatavik pensjon	- 547 716
	<u>3 305 921</u>

Datter har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet balansefører ikke sin pensjonsforpliktelse. Årets pensjonskostnad er kr 176 010.

Note 14 - Utsatt inntektsføring

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med levering av motytelser:

2290	R-2018	R-2017
Sponsorer, bygg	9 611 654	10 794 987
Sum	9 611 654	10 794 987

Alle tall er akkumulerte.

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med avskrivningen av bygget:

2291	R-2018	R-2017
Bidrag private	146 676	146 676
Stolsalg bedrift	2 829 750	2 829 750
Stolsalg privat	1 353 000	1 353 000
Stavanger Kommune	769 091 608	769 091 608
Rogaland Fylkeskommune	75 000 000	75 000 000
Kultur og kirkedep.	164 500 000	164 500 000
Stat	74 000 000	74 000 000
Donasjon	33 500 000	33 500 000
Renter sponsorer	2 282 734	2 282 734
Renter tilskudd, donasjoner og bidrag	49 497 681	49 497 681
Bruk av midler	-78 225 000	-78 225 000
Inntektsføring utsatt inntektsføring	-163 572 797	-136 908 784
Sum	930 403 652	957 067 665

Alle tall er akkumulerte.

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med avskrivningen av flygel:

2292	R-2018	R-2017
Flygel	1 756 512	1 993 176
Sum	1 756 512	1 993 176

2295	R-2018	R-2017
Driftsorganisasjonen - utviklingsmidler ikke inntektsført	6 871 849	6 871 849
Sum	6 871 849	6 871 849

2296	R-2018	R-2017
Spillebord	946 556	1 064 876
Sum	946 556	1 064 876

TOTALT	949 590 222	977 792 553
---------------	--------------------	--------------------

Note 15 - Annen driftsinntekt

	R-2018	R-2017
Annen driftsinntekter	14 652 048	19 806 887
Herav:		
Refusjon utlegg andre arrangement	8 633 181	8 859 414
Billettinntekter	5 274 631	9 000 774
Annen inntekt	744 236	1 946 700

Totalt for konsernet;

	R-2018	R-2017
Annen driftsinntekter	15 883 444	20 095 710
Herav:		
Refusjon utlegg andre arrangement	8 372 116	8 582 745
Billettinntekter	5 274 631	9 000 774
Annen inntekt	2 236 697	2 512 191

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

	R-2018	R-2017
Leverandørgjeld		
Private	4 825 332	9 386 935
Nærstående parter	49 790	12 300
Sum leverandørgjeld	4 875 122	9 399 235

	R-2018	R-2017
Eksterne billettinntekter		
Eksterne billettinntekter	24 835 812	22 712 287

	R-2018	R-2017
Skyldige offentlige avgifter		
Forskuddstrekk	874 696	880 725
Påleggstrekk	0	22 559
MVA	251 720	281 785
MVA - kompensert mva	165 322	11 644 044
MVA - skyldig skatteetaten oppgjør bygg	19 990 233	19 990 233
Arbeidsgiveravgift	731 405	788 148
Sum skyldige offentlige avgifter	22 013 376	33 607 494

	R-2018	R-2017
Annen kortsiktig gjeld		
Påløpte feriepenger	1 797 419	1 728 312
Påløpt avgift av feriepenger	253 436	243 691
Andre kostnader	6 135 066	4 626 736
Annen kortsiktig gjeld	8 185 921	6 598 739

Sum kortsiktig gjeld	59 910 231	72 317 755
-----------------------------	-------------------	-------------------

Totalt for konsernet;

	R-2018	R-2017
Leverandørgjeld		
Private	5 391 937	9 932 720
Nærstående parter	49 790	12 300
Sum leverandørgjeld	5 441 727	9 945 020

	R-2018	R-2017
Eksterne billettinntekter		
Eksterne billettinntekter	24 835 812	22 712 287

	R-2018	R-2017
Skyldige offentlige avgifter		
Forskuddstrekk	1 219 900	1 239 300
Påleggstrekk	0	22 559
MVA	1 026 657	729 911
MVA - kompensert mva	165 322	11 644 044
MVA - skyldig skatteetaten oppgjør bygg	19 990 233	19 990 233
Arbeidsgiveravgift	966 412	788 148
Betalbar skatt	103 503	51 516
Sum skyldige offentlige avgifter	23 472 027	34 465 711

Annen kortsiktig gjeld	R-2018	R-2017
Påløpte feriepenger	2 587 289	2 570 241
Påløpt avgift av feriepenger	364 808	362 404
Andre kostnader	6 911 158	5 147 909
Annen kortsiktig gjeld	9 863 255	8 080 554
Sum kortsiktig gjeld	63 612 821	75 203 572

Note 17 - Skatt - konsern

Stavanger Konserthus IKS har ikke erverv til formål og har derfor ikke alminnelig skatteplikt. Konserthuset har skatteplikt for mindre deler av virksomheten som regnes som finansiering av selskapets ideelle formål. Dette gjelder i hovedsak utleie knyttet til konferanser og utleie til restaurant. Beregninger viser at denne driften går med betydelige underskudd og det vil derfor ikke foreligge en skattekostnad for selskapet som vil påvirke selskapets resultat eller balanse. Beregningene under er knyttet til konserthusets datterselskap Maestro AS.

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	524 557
+/- Permanente forskjeller	41 664
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-116 207
Årets skattegrunnlag	450 014

	2018	2017
Betalbar skatt	103 503	51 516
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	27 364	21 506
Skattekostnad i resultatregnskapet	130 867	73 022
Betalbar skatt i balansen	103 503	51 516

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-63 491	-79 698
Utestående fordringer	0	-100 000
Netto midlertidige forskjeller	-63 491	-179 698
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-63 491	-179 698
Balanseført utsatt skattefordel 31.12.18 basert på 22%	13 967	41 331

Note 18 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Anskaffelses- kost 01.01.	Årets tilgang	Akk. av- skrivninger	Bokført verdi 31.12.	Årets avskrivning	Forventet øk.levetid	Avskrivnings- plan
Stavanger Konserthus							
Tomt	36 604 273		0	36 604 273	0		Ikke avskrivbar
Faste installasjoner	765 148 900	971 282	-86 108 047	680 012 135	15 302 978	50 år	Lineær
Tekniske installasjoner	312 335 041		-62 458 820	249 876 221	10 411 168	30 år	Lineær
Sum oppføring Stavanger Konserthus				966 492 629	25 714 146		
Driftsløsøre	11 356 662		-6 100 360	5 256 302	1 135 667	10 år	Lineær
Flygel	6 721 243		-3 599 305	3 121 938	448 083	15 år	Lineær
Sceneombygging	2 716 800		-950 779	1 766 021	135 840	20 år	Lineær
Inventar	17 499 720		-17 280 437	219 283	54 862	5 år	Lineær
EDB	2 153 193		-2 153 193	0	0	3 år	Lineær
Andre ikke avskrivbare eiendeler	102 550		0	102 550	0		Ikke avskrivbar
Sum driftsløsøre, inventar etc.				10 466 094	1 774 452		
Totalt morselskap				976 958 723	27 488 599		
Maestro F&B AS							
Maskiner og innredning	809 281		-529 580	279 701	78 146	5 år	Lineær
Driftsløsøre	258 586	200 579	-109 932	349 233	86 884	2-5 år	Lineær
Totalt datterselskap				628 934	165 030		
Totalt konsern				977 587 656	27 653 630		

Note 19 - Varelager

	2018	2017
Ferdig varer	267 717	242 562
	267 717	242 562
Totalt for konsernet;		
	2018	2017
Råvarer	340 706	306 743
Varer i arbeid	0	32 032
Ferdig varer	955 113	863 931
	1 295 819	1 202 706

Til:
Representantskapet i Stavanger konserthus IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet for konsernet Stavanger konserthus IKS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stavanger konserthus IKS for 2018 som viser et overskudd på kr 7 192 942 591, og konsernregnskap, som viser overskudd på kr 7 586 631. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammen-
drag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Stavanger konserthus IKS per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal 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 foretaket 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunn-



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.

Stavanger, 15.5.2019
Rogaland Revisjon IKS

Tore Kristensen
Registrert revisor



Til styret i
Stavanger konserthus IKS

ÅRSOPPGJØRSNOTAT 2018

Innledning

Lov om interkommunale selskap § 28 og revisorloven kapittel 5 samt god kommunal revisjons-skikk bestemmer revisors oppgaver ved revisjon av årsregnskapet. Dette kan oppsummeres slik:

- ✓ Vurdere om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov, forskrift og god regnskaps-skikk og gir et rettviseende bilde av den økonomiske stilling og resultat i regnskapsåret
- ✓ Vurdere om ledelsen har oppfylt sine plikter mht. tilfredsstillende registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- ✓ Vurdere om opplysningene i årsberetningen er konsistente med årsregnskapet, om forutsetninger for fortsatt drift og forslag til overskuddsanvendelse er konsistent med årsregnskap, og i samsvar med lov og forskrift

Resultatene av regnskapsrevisjonen er rapportert i vår revisjonsberetning datert 15.5.2019. Dette årsoppgjørnotatet gir en oppsummering av årets revisjon og knytter en del kommentarer til det framlagte årsregnskapet og årsmeldingen.

Regnskapsavleggelsen og den økonomiske situasjonen

Årsregnskapet er fremlagt med et regnskapsmessig overskudd på kr 7 192 942 og en egenkapital på kr 62 412 999 for Stavanger konserthus IKS og et overskudd på kr 7 586 631 og en egenkapital på kr 63 051 661 for konsernet. Selskapet har valgt å føre estimatavvik pensjon direkte mot egenkapitalen i året de oppstår. I 2018 er kr 547 716 ført direkte mot egenkapitalen.

I begynnelsen av 2016 ble det tatt opp et lån på 351,2 mill. kr samtidig som likviditetslånet på 250 mill. kr ble nedbetalt. Det nye lånet ble brukt til å fullfinansiere bygget og innfri krav fra Skatteetaten i merverdiavgiftssaken. I og med at endelig krav fra Skatteetaten var vesentlig under opprinnelig utsendt krav ble det nedbetalt 75 mill. kr på likviditetslånet i 2017.

Det er avtalt at eierkommunene skal finansiere renter og avdrag på lån tatt opp for å finansiere byggingen av det nye konserthuset. Det er imidlertid fremdeles stor forskjell på lånesaldo og konto for fordring eierkommunene. Selskapet har også betydelige likvide midler i banken som stammer fra lånet på 351,2 mill. kr tatt opp i 2016. Det meste av disse frie midlene står på to egne konti og beløper seg til ca. 94,6 mill. kr. Midler fra disse kontoene har imidlertid også gått til andre formål enn å fullfinansiere bygget, slik at disse dermed ikke er fullstendige. Selskapet hadde per 31.12.2018 ca. 203,5 mill. kr i bankbeholdning. Det er ca. 107,1 mill. kr i differanse mellom fordring eierkommunene og lånesaldo per 31.12.2018.

I henhold til lov om interkommunale selskaper § 22 kan lån kun tas opp for å finansiere investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler. Eventuelle likviditetslån skal i utgangspunktet gjøres opp per 31.12. Selskapet bør derfor lage en plan for nedbetaling av deler av innlånene som ikke er benyttet til finansiering av konserthuset eller andre varige driftsmidler. Saldo innlån og fordring eierkommunene vil da etter hvert bringes i balanse.

Utsatt inntektsføring i takt med avskrivninger samt utsatt inntektsføring i takt med leveranse av motytelser til byggesponsor, gir et overskudd i forhold til selskapets avskrivninger som da ikke belaster driften. Det vises for øvrig til regnskap og årsberetning.

Regnskapsrevisjon

Regnskapsrevisjonen er gjennomført i samsvar med revisorloven med tilhørende forskrift og god revisjonsskikk, herunder revisjonsstandarter vedtatt av Den norske Revisorforening.

Vurdering av intern kontroll og rutiner

Det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn i selskapet tilligger styret iht. lov om interkommunale selskaper § 13. Daglig leder har det operative ansvaret, og skal sørge for at bokføringen skjer i samsvar med lov og forskrift, og at formuesforvaltningen er betryggende jf. samme lov § 14. Vår gjennomgang av Stavanger konserthus IKS sine økonomiske driftsrutiner viser at selskapet generelt har god intern kontroll, fungerende rutiner og god lederoppfølging.

Vår kontroll av lønnsområdet avdekket ingen vesentlige avvik slik at rutinen synes å fungere tilfredsstillende.

Vår revisjon av sponsorinntekter avdekket at selskapet har fakturert kr 300 000 for mye i 2018. Avviket korrigeres i 2019. Revisjon av øvrige inntekter har ikke avdekket vesentlige feil eller avvik.

På innkjøpsområdet er det etablert gode rutiner for merverdiavgiftsbehandling. Selskapet har tatt hensyn til skatteetatens syn, som grovt sett går ut på at arrangement med artister med et nasjonalt eller internasjonalt format regnes som økonomisk aktivitet som ikke er kompensasjonsberettiget, mens arrangement med artister av et lokalt format regnes som kompensasjonsberettiget virksomhet. Pga. at merverdiavgiftshåndteringen bygger på artisters format, noe som er en skjønsmessig vurdering som ligger utenfor revisors kjernekompetanse, har vi sett det nødvendig å presisere dette i de terminvise erklæringene på kompensasjonsoppgavene.

Som tidligere viser vår stikkprøvekontroll av etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser at det i hovedsak fungerer tilfredsstillende. Vi henviser for øvrig til vår selskapskontroll av Stavanger konserthus IKS der en av problemstillingene var praktiseringen av reglene om offentlige anskaffelser. Kontrollen avdekket to brudd på loven.

Vi kan ikke se at Stavanger konserthus IKS er innklaget til KOFA (Klageorganet for offentlige anskaffelser) i 2018.

Kommentarer til årsregnskapet

Alle vesentlige balansekonti er avstemt per 31.12.2018 og gjennomgått. Kjente feil er hovedsakelig rettet opp underveis, mens gjestående vil følges opp i 2019.

Vi foreslår at selskapet gjennomgår gamle avsetningsposter som strekker tilbake til 2015 og vurderer om noen av disse kan reverseres. Totalt utgjør de gamle avsetningspostene kr 1,1 mill.

Saldo i balansen som gjelder salg av gavekort er på ca. 6,5 mill. per 31.12.18. Deler av saldo gjelder gavekort som er utløpt, og som dermed kan inntektsføres iht. opptjeningsprinsippet. Vi ber selskapet foreta en gjennomgang av utstedte gavekort og beregner hvor mye som kan inntektsføres i 2019.

Merverdiavgiftshåndtering bygg

Det nye konserthuset ble tatt i bruk høsten 2012, og avgiftssituasjonen etter at bygget er tatt i bruk, er låst. Endelig vedtak ble fattet av skatteetaten i februar 2017 hvor resultatet var et beløp på ca. 56 mill. kr som det ikke ble innrømmet fradrag for. Ca. 19,9 mill. kr av dette beløpet er fremdeles ikke innkrevd av skatteetaten og ligger derfor som en kortsiktig gjeld i selskapets balanse per 31.12.2018.

Konserthuset må hvert år til og med 2021 vurdere om bruken avviker med mer enn 10 % i forhold til første driftsår som var 2013. Dersom bruken avviker med mer enn 10 % må mva. på byggekostnadene justeres årlig.

En gjennomgang av bruken for 2018 resulterte i en tilbakejustering på ca. kr 971 000. Beløpet er lagt til byggets saldo og skulle også i henhold til avtale med eierkommunene vært lagt til konto for fordring eierkommunene og utsatt inntektsføring. Dette vil bli korrigert i 2019.

Misligheter

Revisor plikter i henhold til revisjonsforskriften § 4 å rapportere misligheter til kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen. Vi har i år ikke avdekket eller fått melding om at misligheter skal ha funnet sted.

Betingede forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Daglig leder og økonomisjef har gjennom sine underskrifter på fullstendighetserklæring datert 03.5.2019, bekreftet at vi har fått tilgang til alle opplysninger som er relevante for årsregnskapet. Vi er ikke kjent med at det foreligger betingede forpliktelser eller hendelser etter balansedagen som får betydning for det avlagte årsregnskapet utover nevnte mva. forhold.

Konklusjon – revisjonsberetningen

Vi har gjennom vår kontroll oppnådd betryggende sikkerhet for at resultatregnskap og balanse pr. 31.12.2018 ikke inneholder vesentlige feil. Vi avgir derfor en normal revisjonsberetning.

Med hilsen
Rogaland Revisjon IKS



Tore Kristensen
Registrert revisor

Kristian Berland
Statsautorisert revisor

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
03.05.2019

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret Stavanger konserthus IKS	05 /19	15.05.2019

RESULTATRAPPORT, 1. KVARTAL 2019

Forslag til vedtak:

- 1. Resultatrapport for 1. kvartal 2019 godkjennes.*

RESULTATRAPPORT, 1. KVARTAL 2019

Hva saken gjelder

Rapporten gir en kortfattet oversikt over oppnådde resultater pr. 1. kvartal 2019. Selskapets virksomhet omfatter driften av konserthusene i Bjergsted og datterselskapet Maestro F&B AS. Kvartalsrapporten fokuserer på utviklingen i selskapets kjernevirksomhet, konserthusdriften.

Aktivitetsnivå og besøk

Besøkstallene for første kvartal 2019 viser positiv utvikling. Samlet besøk pr. 31. mars, var 57 254, som er ca. 6,50% høyere enn på samme tidspunkt foregående år. Det har ikke vært utendørskonserter i perioden. Tilfeldig besøk i huset og besøk i Spiseriet registreres ikke. Stavanger konserthus har et stabilt, høyt aktivitetsnivå. Pr. 31. mars var det avviklet i alt 97 arrangementer. I tillegg kommer rigg- og øvingsaktivitet, som utgjør en betydelig del av tidsbruken i huset.

For året som helhet forventes fortsatt positiv besøksutvikling med økende konsertaktivitet innendørs. Utendørs vil antall konserter ligge på samme nivå som i 2018, men det planlegges ikke visning av fotball på storskjerm sommeren 2019.

Publikumsbesøk og antall arrangementer fordelt seg pr 31.03.19 seg som følger:

<i>Sjanger</i>	<i>1.kv. 2018</i>		<i>1.kv. 2019</i>	
	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>
Kunstmusikk	21 930	30	21 496	31
Rytmask	13 084	18	14 833	20
Show, revy, teater	7 672	9	12 554	19
Dans	3 366	5	3 243	5
Korps, kor, ol.	5 200	3	3 000	4
Møter og div. arr.	2 424	23	2 128	18
Sum	53 676	88	57 254	97

Sammenlignet med foregående år er det kun små sjangermessige forskyvninger.

Av kulturprogrammet utgjør antall innendørs arrangementer som rettes mot målgruppen barn og familie ca. 22%. Sammenlignet med foregående år er det en økning på ca. 4 %. Tilbudet til denne gruppen er sammensatt og består både av forestillinger som settes opp av eksterne arrangører og forestillinger som arrangeres av Stavanger konserthus. Økningen skyldes i hovedsak forestillingen De tre små griser, som ble arrangert av Stavanger konserthus i samarbeid med Oslo Nye Teater, og vist 3 ganger i februar. Serien Barnas konserthus arrangeres av konserthuset med støtte fra Inge Steenslands Stiftelse.

Innenfor kunstmusikkfeltet har det i 1. kvartal 2019 vært tilnærmet uendret antall konserter og besøket ligger på samme nivå som tidligere år. Den klassiske delen av kunstmusikkfeltet ivaretas i all hovedsak av SSO, men konserthuset arrangerer selv orgelserien og enkelte større filmkonserter, som også involverer SSO. I tillegg arrangerer konserthuset jevnlig operakafeer og enkeltkonserter som inngår i talentutviklingen i Bjergsted. Eksempelvis ble det i februar avholdt konsert med kulturskolens orgelelever i Fartein Valen. Det er i løpet av 1. kvartal innledet et samarbeid med Stavanger katedralskole og Skeisvang videregående skole i Haugesund om fremføring av Mozarts Requiem i 2020. I dette prosjektet påtar Stavanger konserthus seg ansvar som arrangør og teknisk produsent. Prosjektet støttes av Rogaland fylkeskommune.

For det rytmiske feltet har det vært en liten økning i antall konserter og en tilsvarende økning i besøkstallet. 1. kvartal 2018 var konsertene med Robyn og Karpe klare høydepunkter. Robyn hadde preproduksjon og innledet sin internasjonale turné til Nord Amerika og Europa i Stavanger konserthus. Turneen omfattet spillesteder som Madison Square Garden (New York), The Palladium (Los Angeles), L'Olympiaed (Paris) og UFO Velodrome (Berlin). Også Karpe hadde preproduksjon og turnestart for sin 2019-turné i Stavanger konserthus. Konserten ble omtalt i Stavanger Aftenblad som den beste noensinne i Zetlitz og ble gjennomført med Folken som arrangør. Stavanger konserthus ser svært positivt på at Folken nå tar i bruk konserthuset som arrangementssted og ser frem til at dette samarbeidet kan videreutvikles i fremtidige prosjekter. Folken og Stavanger konserthus er i 2019 valgt ut til være vertskap for den landsomfattende arrangørkonferansen, som hvert år arrangeres av Norske konsertarrangører.

Innen sjangeren Show, revy og teater har det vært en betydelig økning i antall arrangementer og en besøksvekst på ca. 62% sammenlignet med samme periode i 2018. Historisk har denne kategorien forholdsvis store svingninger, som følge av at den i hovedsak baseres på eksterne arrangører. Forrige toppår var 2017, som hadde resultater tett opp mot tallene for 1. kvartal 2019. Årsaken til oppgangen i 2019 er i hovedsak knyttet til Hakkebakkeskogen, Tre små griser og SSOs oppsetning av musikkteaterforestillingen The Mute, som delvis falt innenfor 1. kvartal.

Danseprogrammet i 1. kvartal har, foruten det årlige besøket fra Den russiske Nasjonalballetten fra Moskva, bestått av forestillingen «Know Hows» fra Carte Blanche og nysirkusforestillingen «My Land», med det anerkjente ensemblet Recirquel fra Budapest. Stavanger konserthus har fast samarbeidsavtale med Carte Blanche, Norges nasjonale kompani for samtidsdans, som eies av staten (70%), Hordaland fylkeskommune (15%) og Bergen kommune (15%). Ensemblet vil i årene som kommer jevnlig besøke Stavanger konserthus.

Stavanger konserthus har i lengre tid arbeidet for å styrke det regionale samarbeidet på dansefeltet, gjennom å søke deltakelse i RAS – regional arena for samtidsdans. RAS ble igangsatt som et kulturhovedstadsprosjekt for mer enn 10 år siden og er i dag finansiert av Sandnes kommune, Rogaland fylkeskommune og staten. RAS eies av Sandnes kommune. Videre utvikling av samarbeidet mellom RAS og Stavanger konserthus synes nå å avhenge av at eierkommunene Stavanger og Sandnes kan enes om en felles plattform for RAS.

Økonomisk utvikling

Den økonomiske utviklingen i konserthuset er stabil og positiv.

Driftsregnskapet pr. 30.03.2019 viser et driftsresultat for perioden på kr. 650 882, som er kr 634 785 bedre enn budsjettet. Samlet omsetning ligger på kr. 15,3 mill., som er noe lavere enn periodisert budsjett. Årsaken til dette er at en større andel av arrangementene gjennomføres av eksterne arrangører. Utviklingen reflekterer at pågangen fra eksterne aktører er økende.

Prognosen for året som helhet viser et forventet resultat på kr 1,6 mill., som er ca. 0,7 mill. bedre enn vedtatt årsbudsjett. I årsprognosen er det innarbeidet oppdaterte inntektsforutsetninger, basert på faktisk booking, men det er ikke korrigert for usikkerhet i sponsormarkedet.

Inntektsposten «billettinntekter egne arrangementer» ligger lavere enn periodisert budsjettet. Årsaken til dette er at konserthuset har arrangert færre konserter selv, mens antallet eksterne arrangementer er økende. I årsprognosen er posten «billettinntekter egne arrangementer» justert ned med kr. 1,0 mill., mens leieinntektene fra eksterne arrangører tilsvarende er justert opp med kr. 0,7 mill.

Inntektsposten «refusjon utlegg andre» viser refusjon av utlegg som konserthuset har på vegne av eksterne arrangører. Posten er en motpost til «Utlegg arrangement andre» på utgiftssiden. I årsbudsjettet og årsprognosen er disse postene like og gir dermed ikke utslag på bunnlinjen. Regnskapet viser et positivt avvik på kr. 124 562.

Kostnadspostene knyttet til vedlikehold av bygg og utstyr viser mindre periodiseringsavvik, og forventes på årsbasis å samsvare med vedtatt budsjett.

Avviket på kostnadsposten «Annonser, reklame, trykksaker» har i hovedsak sammenheng med økte distribusjonskostnader for programheftet. Øvrige avvik er mindre periodiseringsavvik som ikke kommenteres nærmere.

Regnskap pr. 1. kvartal, med revidert prognose for året som helhet, følger vedlagt.

Momskompensasjon

Det har ikke kommet til nye momenter i selskapets dialog med SKD om retten til å kreve momskompensasjon i henhold til Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. Selv om det er oppnådd aksept for delvis rett til momskompensasjon, er det fortsatt ikke avklart om SKD aksepterer beregning med prisfaktor (dvs. varierende kvadratmeterpris basert på faktisk byggekostnad). SKD har tidligere informert om at beregning uten prisfaktor kan føre til at minkingsbeløpet reduseres med kr 41,39 mill.

Stavanger konserthus har gjennom bransjeorganisasjonen Norske kulturhus (tidligere Norsk kulturhus nettverk) og Musikkindustriens næringsråd (MIR) engasjert seg sterkt i arbeidet med å endre lovverket, med sikte på større likebehandling og mer forutsigbare rammer for både private og offentlige konsertarrangører. MIR har i flere omganger forsøkt å samle alle bransjeorganisasjoner bak en felles anbefaling om å innføre lavmoms på konsertbilletter. Det er stor enighet om at dette vil være en god løsning for bransjen, men det har til nå ikke lyktes å få tilslutning fra Norske konsertarrangører.

Sponsorarbeid

Konserthuset har tre sponsorprogrammer:

- Byggsponsorer
- Konserthusalliansen
- Prosjektponsorater

Byggsponsoratene er knyttet til finansieringen av byggeprosjektet og har langsiktige rettigheter til blant annet bruk av lokaler og uttak av billetter. Avtalene i Konserthusalliansen og prosjektponsoratene bidrar direkte til konserthusets drift og er en vesentlig forutsetning for viktige deler av konserthusets program. Etter reforhandling består Konserthusalliansen nå av 2 hovedsamarbeidspartnere og 6 samarbeidspartnere. Det er ikke inngått nye avtaler i 1. kvartal. På årsbasis vil gjeldende avtaler i Konserthusalliansen gi en brutto inntekt på ca. 4 mill.

Det arbeides kontinuerlig med å betjene eksisterende avtaler, og søke nye. Både eksisterende sponsorer og mulige fremtidige samarbeidspartnere inviteres jevnlig til ulike sammenkomster som programpresentasjoner, mottakelser og arrangementer. Selv om en i 2018 har lyktes i arbeidet med å videreføre og inngå nye avtaler, oppleves fremdeles sponsormarkedet som stramt. Samarbeidet med næringslivet, både i form av sponsorater og i form av aktiv bruk av konserthuset som arena for næringslivsarrangementer, representerer en betydelig inntektskilde som er avgjørende for å finansiere konserthusets kulturprogram og øvrige drift.

Organisasjonen

Som et ledd i arbeidet med å motivere medarbeiderne til å videreutvikle sin kompetanse er det innført en egen stipendordning for kompetansegivende utdanningsløp som kan gjennomføres ved siden av arbeidet. Etter- og videreutdanningen skal være i samsvar med kompetansebehovet i bedriften og i avdelingen. I utgangspunktet gis det støtte kun til utdanning som gir studiepoeng eller fagbrev. Utdanningen må tas ved en offentlig godkjent utdanningsinstitusjon.

Det ble i februar gjennomført studietur til Berlin for alle fast ansatte. Det faglige programmet omfattet blant annet forelesning i Den Norske Ambassade, omvisning i Berliner Philharmonie, møte med Berliner Festspiele, omvisning i Radialsystem V, samt forestilling og teknisk omvisning i Staatsoper Unter den Linden. Studieturen ga godt faglig utbytte. Tilsvarende reise ble sist arrangert i 2015.

Konserthuset har i løpet av 1. kvartal ansatt Dea Maioli Egeli (f. 1989) i stillingen som «Digital markedsansvarlig». Hun kommer fra en stilling som «Content Marketer» i reklamebyrået Call2action, og har tidligere vært «Transcreation Account Manager» i Hogarth Worldwide i London. Egeli har sin hovedutdanning fra University of East London (bachleorgrad i reklame og markedsføring) og er nå i et utdanningsløp innen digital markedsføring på Noroff. Hun etterfølger Kristine Grude Nesvik, som har gått over i tilsvarende stilling i SSO.

Det har ellers ikke vært gjennomført organisasjonsmessige endringer i perioden.

HMS

Stavanger konserthus driver systematisk HMS-arbeid og har bedriftshelsetjeneste med årlig helsekontroll av alle medarbeidere. Det er i 1. kvartal 2019 registrert et sykefravær på 2,92 prosent, som er 0,94 prosent høyere enn samme periode foregående år. Økningen skyldes planlagte operasjoner hos 2 medarbeidere og influensaepidemien på nyåret.

I løpet av første kvartal 2019 er det registrert 4 nye saker i konserthusets HMS-avvikssystem:

- En person fikk strøm i seg ved demontering av lampe. Ingen personskade. Instruks for slikt arbeid var ikke fulgt. Instruksen er gjennomgått og innskjerpet.
- Feil utkobling av branndetektor, 05.02. Opplæringsbehov hos resepsjonspersonale avdekket. Det er gjennomført ny opplæring av alle resepsjonister pr. 14.02, der alle instruks og rutiner er gjennomgått.
- Teknisk svikt i ledelys, 14.02. Feil rettet 15.02.
- Rist i himlingen over foajeen falt ned under vedlikehold av lyskilde. Uhellet skjedde da risten skulle legges tilbake på plass. Området under var forskriftsmessig avsperrert, ingen personskade. Etter uhellet er alle tilsvarende rister sikret med dobbel sikkerhetswire. Det er innført instruks om at denne type arbeid alltid skal utføres av 2 personer.

Det er kontinuerlig fokus på HMS, som alltid er en integrert del av arrangementsplanleggingen.

Sør-Vest politidistrikt har i 2 perioder benyttet konserthuset som opplæringssted og øvingssted. Politiet oppgir at de har stor nytte av å øve i bygningen, med tanke på sikkerhetsoppdrag i forbindelse med VIP-gjester og generell sikring av konserthusets publikum. Bygningen anses å være symbolsk viktig i oljehovedstaden, og av potensiell interesse for kriminelle aktører som ønsker oppmerksomhet. Politiet uttrykker tilfredshet over samarbeidet med konserthuset og understreker at periodisk trening på søk og fremrykning, er til vesentlig hjelp for nøkkelpersoner i politiet som skal ivareta væpnet respons.

Andre forhold

Selskapskontroll

Styret i Stavanger konserthus IKS har pr. 24.01.2019 behandlet sak om selskapskontroll og avgitt høringsuttalelse, med informasjon om selskapets oppfølging av rapportens anbefalinger. Kontrollutvalgene i Stavanger kommune og Rogaland fylkeskommune har i løpet av februar 2019 behandlet saken uten særlig merknader, og anmoder rutinemessig om endelig tilbakemelding om selskapets oppfølging av rapportens anbefalinger, innen henholdsvis 6 måneder og 1. oktober 2019.

Skatteplikt

Rogaland Revisjon har, på oppdrag fra Stavanger konserthus IKS, hatt en dialog med Skatt vest med sikte på å få avklart hvorvidt selskapet er helt eller delvis skattepliktig. Det ble i utgangspunktet søkt om videreføring av selskapets fritak fra skatteplikt. Konkusjonen er at selskapets nåværende virksomhet ansees som delvis skattepliktig og at det fra og med 2018 utarbeides skattemelding for den skattepliktige delen av virksomheten. Vedtaket har ingen økonomisk konsekvens.

Anskaffelser

I samsvar med Lov om offentlige anskaffelser, er det i løpet av 1. kvartal gjennomført 4 anbudsutlysninger på DOFFIN og 2 kontraktstildelinger. For mindre innkjøp gjennomføres forenklet prisforespørsel.

Eiendomsforvaltningen

Konsulentselskapet Norconsult har, på oppdrag fra Stavanger konserthus IKS, utarbeidet tilstandsanalyse og vedlikeholdsplan for den nye konserthusbygningen. Tilstandsanalysen har avdekket behov for kortsiktige tiltak i bygningen og tekniske installasjoner. I tillegg er det anbefalt mindre branntekniske forbedringer. Vedlikeholdsplanen er utarbeidet med et 20 års perspektiv. Gjennomsnittlig årlig vedlikeholdsbehov er beregnet til kr 2,7 mill. I tillegg kommer anbefalte kortsiktige tiltak. Årets budsjett tilsvarer ca. kr 2,0 mill, noe som indikerer at budsjett på sikt bør økes ca. 35 %.

I tillegg til å styre vedlikeholdet etter vedlikeholdsplanen, er det anbefalt at det etableres en eiendomsstrategi. Sivilingeniør Anders Overrein i Norconsult inviteres til styrets heldagssamling 15.05.2019 for å gjennomgå rapportens hovedfunn og videre oppfølging.

Stavanger, 3. mai 2019

Per-Harald Nilsson
adm. direktør

Vedlegg:

- Resultatrapport 1. kvartal 2019
- Rapport fra Norconsult pr. 22.03.2019

Resultatrapport for Stavanger Konserthus, pr. 1.kvartal 2019

	Regnskap pr. 1. kvart. -19	Budsjett pr. 1. kvart. -19	Budsjett 2019	Prognose 2019
Leieinntekter, faste, SSO	5 649 109	5 649 109	22 596 435	22 596 435
Leieinntekter, faste, andre	108 684	108 226	932 904	932 904
Leieinntekt, arrangement og drift	3 014 953	2 902 640	13 193 820	13 900 000
Bill.intekter egne arr.	664 593	1 200 000	6 000 000	5 000 000
Bill.avgift	843 160	646 723	2 021 010	2 800 000
Sponsorinntekter	3 550 000	3 300 000	5 000 000	5 000 000
Tilskudd fra kommune/fylkeskommune	0	0	9 500 000	7 000 000
Tilskudd til dekning mva komp	0	0	0	2 500 000
Refusjon utlegg andre	1 387 022	1 760 000	8 000 000	8 000 000
Andre inntekter	36 802	75 000	1 259 305	1 259 305
Totale driftsinntekter	15 254 323	15 641 698	68 503 474	68 988 644
Lønnskostnader	5 856 485	5 930 630	24 340 671	24 359 164
Kompetanseutvikling, reiser, velferd	256 736	303 533	844 132	844 132
Annonser, reklame, trykksaker	1 336 937	1 072 714	3 325 397	3 325 397
Vedlikehold inventar og utstyr	1 245 038	1 144 369	4 210 495	4 210 495
Vedlikehold bygg	135 407	283 940	2 839 401	2 839 401
Kontorutgifter	984 769	707 151	2 997 165	3 782 165
Driftsutg. bygninger/utstyr	1 215 356	1 193 056	5 007 640	5 007 640
Utlegg arrangement andre	1 262 496	1 760 000	8 000 000	8 000 000
Arrangementskostnader egne	596 666	1 200 000	6 000 000	5 000 000
Kjøp av tjenester	2 415 647	2 516 510	10 882 839	10 882 839
Møter, repre., tilf.utgifter	105 128	114 848	459 392	459 392
Billetter Sponsoravtaler	153 115	200 000	800 000	800 000
Avskrivinger	0	0	495 261	495 261
Totale driftskostnader	15 563 780	16 426 751	70 202 393	70 005 886
Renteinntekter	967 191	812 400	2 708 000	2 708 000
Rentekostnader/gebyrer	6 852	11 250	45 000	45 000
Sum finansposter	960 339	801 150	2 663 000	2 663 000
Nettoresultat	650 882	16 097	964 081	1 645 758