

RESULTATREGNSKAP 2019

ALLE TALL I KR 1 000

	Note	2019	2018
Driftsinntekter:			
Egne inntekter	2	24 214	26 890
Tilskudd	3	92 991	92 152
Gevinst ved salg anlegg		21	585
Sum driftsinntekter		117 225	119 628
Driftskostnader:			
Lønn, arbeidsg.avg., pensjon	4,6	69 816	75 383
Avskrivninger	7	4 728	4 412
Andre driftskostnader	5	35 173	38 078
Sum driftskostnader		109 718	117 874
Driftsoverskudd/-underskudd		7 507	1 755
Finansinntekter/-kostnader:			
Finansinntekter		548	455
Finanskostnader		1 763	1 881
Sum netto finansinntekter		-1 214	-1 426
Arsoverskudd		6 293	329
Årets overskudd disponeres slik			
Annen egenkapital	10	6 293	329
Sum		6 293	329

BALANSE PR. 31.12.19

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler:			
Teaterbygning	7	0	0
Nybygg, Teaterveien 1	7	4 092	4 142
Lagerbygning	7	0	0
Hus og leiligheter	7	30 296	27 040
Teaterhallen	7	3 918	3 963
Rømningsvei Intimscenen	7	5 930	6 690
Inventar	7	748	819
Fast bygningsmessig inventar	7	29 477	29 527
Teknisk utstyr	7	6 997	8 026
Biler	7	698	649
Sum varige driftsmidler		82 155	80 855
Langsiktige fordringer:			
Langsiktig fordring på staten	9	3 300	3 300
EK-innskudd KLP	6	2 101	2 101
Pensjonsmidler Ytelsesordning	6	10 943	1 207
Sum anleggsmidler		98 498	87 463
Omløpsmidler			
Varer	1	165	89
Fordringer:			
Debitorer	1	313	303
Andre kortsiktige fordringer	1	974	578
Forskuddsbetalte kostnader		1 598	789
Sum fordringer		2 885	1 670
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	22 087	27 930
Sum omløpsmidler		25 137	29 689
SUM EIENDELER		123 636	117 152

GJELD OG EGENKAPITAL

Egenkapital	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital (1.080 aksjer á 100)	10,11	108	108
Annen egenkapital	10	3 300	3 300
Sum innskutt egenkapital		3 408	3 408
Opptjent egenkapital:			
Annen egenkapital	10	63 829	53 077
Sum opptjent egenkapital		63 829	53 077
Sum egenkapital		67 237	56 485
Langsiktig gjeld			
Avsetning for forpliktelser:			
Pensjonsforpliktelser	6	2 221	2 525
Avsetning til vedlikehold	12	1 031	688
Sum avsetning for forpliktelser		3 252	3 213
Annen langsiktig gjeld:			
Pantelån SR-bank	13	30 609	33 180
Sum annen langsiktig gjeld:		30 609	33 180
Sum langsiktig gjeld		33 861	36 392
Kortsiktig gjeld			
Leverandører	1	3 006	2 784
Skyldig offentlige avgifter	1	5 227	5 599
Annen kortsiktig gjeld	1, 14	14 304	15 893
Sum kortsiktig gjeld		22 538	24 275
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		123 636	117 152

NOTER TIL REGNSKAPET:

(Alle beløp i tabeller er i NOK 1 000. Beløp i tekster er angitt i hele tall)

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aktuarielle gevinster og tap i kollektiv ytelsesordning (KLP) er innregnet direkte i annen egenkapital etter NRS6, 67c. Dette er en prinsippendring som er implementert i regnskapet for 2019. Effekten av prinsippendringen gir en uvesentlig endring for regnskapet i 2018, og av den grunn er det ikke satt opp sammenligningstall hvor effekten er innregnet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for eventuell risiko for forventet tap.

Varebeholdninger

Varebeholdningen består utelukkende av varer for videresalg til bar/kafé-virksomheten. Verdien er verdsatt laveste verdi av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

NOTE 2 - EGNE INNTEKTER**Egne inntekter**

	2019	2018
Billetsalg	14 785	14 288
Programsalg	0	4
Gjestespill	1 182	2 999
Teaterbaren	3 246	2 949
Gaver og gaveforsterkningsmidler	521	2 214
Diverse inntekter	4 480	4 436
	<u>24 214</u>	<u>26 890</u>

Billettinntekter og andre inntekter i tilknytning til forestillinger blir inntektsført pr forestillingsdato.

Inntekter til forestillinger som ikke er avviklet pr 31.12.19 klassifiseres som forskuddsbetalte inntekter og er balanseført under "Annen kortsiktig gjeld", ref. note 14.

Påløpne kostnader vedrørende forestillinger som skal spilles etter årskiftet er kostnadsført i årets regnskap, ref. note 5.

Teatret har inntektsført kr. 521 097 i gaver i 2019.

Mottatte, men ubenyttede gaver er balanseført under "Annen kortsiktig gjeld".

NOTE 3 - TILSKUDD FRA EIERNE

	2019	2018
Mottatte tilskudd		
Staten	62 800	63 300
Rogaland Fylke	9 342	9 358
Stavanger Kommune	19 402	19 053
Andre tilskudd		
Barne- og ungdomsarbeid	70	65
Prosjektstøtte Randaberg Kommune		100
Balanseførte tilskudd fra/til Sceneskifte		
Staten	856	202
Rogaland Fylke	383	59
Stavanger Kommune	137	15
Sum inntektsførte tilskudd	<u>92 991</u>	<u>92 152</u>

Driftstilskuddene inntektsføres i det året de er angitt å gjelde for iht tilskuddsbrev.
Det har blitt inntektsført kr. 1 376 442 av tidligere mottatte midler til prosjekt "Sceneskifte".

NOTE 4 - LØNNSKOSTNADER, ANT. ANSATTE, GODTGJØRELSE, M.M.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	61 034	59 469
Arbeidsgiveravgift	8 413	8 721
Pensjonskostnader	-223	3 263
Andre ytelser	592	3 930
Sum personalkostnader	<u>69 816</u>	<u>75 383</u>
Antall årsverk	114,4 (inkluderer kunstneriske tjenester fra selv.næringsdrivende)	
Godtgjørelser	Lønn	Annen godtgjørelse
Teatersjef/daglig leder	1 101	18
Direktør	1 098	13

Gevinst pensjonskostnader skyldes effekter knyttet til ytelsesordningen og driftspensjonsordningen, ref. note 6.

Teatersjef og direktør er medlemmer av teatrets kollektive pensjonsordning. De mottar ingen form for bonuser, opsjoner eller lignende. Teatersjefen opptjener ventelønn som kommer til utbetaling ved endt åremålsperiode under visse betingelser. Det er avsatt kr. 233 000 inklusiv sosiale kostnader i balansen under "Kortsiktig gjeld" til denne forpliktelsen.

Styreleder har mottatt kr 90 000 i styrehonorar. Øvrig honorarer til styremedlemmer utgjør kr 224 500.
Kostnadsført revisjonshonorar har i 2019 vært på kr 145 875 for revisjon og kr. 29 062 for andre rådgivningstjenester.

NOTE 5 - ANDRE DRIFTSKOSTNADER

	2019	2018
Dekorasjonskostnader	3 284	3 628
Varekjøp bar/kantine/salgartikler	1 523	1 498
Honorarer	6 359	9 437
Husets drift	8 220	7 553
Generelle driftskostnader	5 027	5 169
Transport og reiser	2 286	2 503
Salgs- og informasjonskostnader	5 626	6 143
Møtekostn./representasjon/kontingenter/gaver	797	747
Tap på fordringer	4	0
Kostnadsførte investeringer	<u>2 047</u>	<u>1 400</u>
	<u>35 173</u>	<u>38 078</u>

Påløpne kostnader vedrørende forestillinger som skal spilles etter årsskiftet, er i sin helhet kostnadsført i regnskapet. Kostnadene utgjør kr 4 366 074. Tilsvarende kostnad i 2018 var kr 4 311 424.

NOTE 6 - PENSJONSKOSTNADER- OG FORPLIKTELSER

Kollektiv pensjonsforsikring:

Rogaland Teater AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter loven. Regnskapsføringen av pensjonskostnaden skjer i samsvar med norsk regnskapsstandard for pensjonskostnader. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er det benyttet estimerte verdier beregnet av aktuar.

Teatrets ytelsesordning ble lukket 30.06.16, men selskapet har det økonomiske ansvaret for oppsatte rettigheter i ordningen. Ordningen ble i 2016 flyttet fra Dnb Liv til KLP. Innbetalt egenkapitaltilskudd utgjør ca. kr 2,1 millioner som er balanseført som langsiktig fordring.

Fra og med 2019 bokføres aktuarielle gevinster/tap direkte mot annen egenkapital. I 2019 utgjør dette en gevinst på kr. 4 459 327 som er ført som økning i pensjonsmidler og annen egenkapital. Effekten av prinsippendringen gir en uvesentlig effekt i 2018, og av den grunn er ikke sammenligningstallene korrigert.

Fra og med 01.07.16 ble alle ansatte meldt inn i innskuddsbasert pensjonsordning i Sparebank 1 Forsikring. Innskuddet utgjør 7% av lønn mellom 0-7,1G, og 25,1% av lønn mellom 7,1-12G. De ansattes andel utgjør 1,5%-poeng av dette. Innskuddsordningen gir ingen garanterte ytelser, og premien utgiftsføres direkte uten avsetninger i regnskapet.

Individuell driftspensjon:

Ved overgangen fra ytelses- til innskuddsordning ble det gitt kompensasjoner til enkelte grupper ansatte. Ansatte over 60 år pr. 01.07.16 skal kompenseres for tapt pensjon gjennom livsvarig driftspensjon som beregnes ved fratredelsestidspunktet. Det har blitt reversert kr. 304 199 i avsetningen i 2019 basert på beregninger fra Gabler AS. Gjenstående forpliktelse på ca. kr. 2 221 000 er avsatt i balansen.

Uforsikret ordning (Afp)

Rogaland Teater AS er tilknyttet Fellesordningen for Afp som gir ansatte rett til et livslangt tillegg på ordinær pensjon fra og med fylte 62 år. Ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. I 2019 ble premien satt til 2,5% av årslønn mellom 1 og 7,1G.

I samsvar med Finansdepartementets anbefaling blir ordningen regnskapsmessig behandlet som en innskuddsbasert ordning med utgiftsføring av den løpende Afp-premien uten avsetninger i regnskapet. Finansdepartementet begrunner dette med at det ikke finnes tilgjengelig informasjon som kan gi en konsekvent og pålitelig allokering av forpliktelsen for den enkelte virksomhet.

Aktuarberegning, ytelsesordning KLP:

	Kollektiv ordning 31.12.19	Kollektiv ordning 31.12.18
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12	86 874	91 850
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr. 31.12	-96 465	-92 908
Netto påløpte pensjonsforpliktelser (-midler) pr. 31.12	-9 591	-1 058
Arbeidsgiveravgift	-1 352	-149
Netto påløpte pensjonsforpliktelser (-midler) inkl. aga pr. 31.12	-10 943	-1 207
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	0
Netto pensjonsforpliktelse (-midler)	-10 943	-1 207
Aga av netto pensjonsforpliktelser (-midler)	-1 352	-149
Netto pensjonsforpliktelse (-midler) uten aga	-9 591	-1 058
Økonomiske forutsetninger:	2 019	2 018
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,30 %
Forventet regulering av løpende pensjoner	1,24 %	1,73 %

De aktuarielle forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Pensjonskostnad Rogaland Teater:

	2019	2 018
Pensjonspremie betalt	5 390	4 903
Endring pensjonspremie påløpt	108	192
Endring pensjonsforpliktelser (-midler) ytelsesordning, resultatført	-4 625	-1 048
Endring pensjonsforpliktelser (-midler) driftspensjon	-267	-10
Andel trukket ansatte	-830	-814
Omkostninger	1	40
Sum kostnad	-223	3 263

NOTE 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Rømningsvei IS	Teater-bygninger	Lager	Scenerigg	Fast bygn. inv.	Teknisk utstyr	Leiligh.	Biler	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	13 484	55 969	2 403	32 985	7 219	17 423	27 040	1356	1621	159 500
Tilgang til anskaffelseskost					2 271	171	3 256	329		6 028
Avgang til anskaffelseskost								202		202
Anskaffelseskost pr. 31.12	13 484	55 969	2 403	32 985	9 490	17 595	30 296	1 483	1 621	165 326
Akk. avskrivninger pr. 01.01	4 094	19 461	2 403	8 449	2 228	9 397	0	706	801	47 539
Reversering akk. avskrivninger, avgang								202		202
Akk. nedskrivn. mot tilskudd pr 01.01	2 700	28 404								31 104
Sum akk. avskrivninger og nedskr. pr. 31.12.	7 554	47 960	2 403	10 378	2 619	10 598	0	785	872	83 169
Bokført verdi pr. 31.12.	5 930	8 009	0	22 607	6 870	6 997	30 296	698	748	82 155
Årets ordinære avskrivning	760	95	0	1 930	391	1 201	0	281	71	4 728
Årets nedskrivning										
Sum årets avskrivninger og nedskrivninger	760	95	0	1 930	391	1 201	0	281	71	4 728
Årets avskrivningsprosent		1%			4/5%	10/20%		20%	5/10%	
Økonomisk levetid		100 år			25/20 år	10/5 år		5 år	20/10 år	
Avskrivningsmetode	iflg tilskudd	Lineær		iflg tilskudd	Lineær	Lineær		Lineær	Lineær	

Teatret eier i alt 13 selveierleiligheter.

Av teknisk utstyr avskrives dimmeranlegg, intercom, teleslynger, fettutskiller kantine, lydanlegg HS og løpekatt HS med 10%.

Biler, lysutstyr og øvrig av-utstyr avskrives med 20%.

Av inventar avskrives publikumsstoler med 10% og sceneplattinger med 5%.

Av fast bygningsmessig inventar avskrives sprinkleranlegg, skimtllys og varme/kjøleanlegg med 5%. Heis/rømningsvei Teaterhallen og scenegulv Hovedscenen med 4%.

Rømningsvei IS og scenerigg avskrives mot mottatt tilskudd. Tilskuddsperioden er 15 år.

NOTE 8 - SKATTETREKSKONTO

Bundet skattetrekkskonto utgjør kr 2 481 952.

NOTE 9 - KONTOLÅN TIL STATEN

I forbindelse med saldering av statsbudsjettet (St.prp. nr. 32, 2001/-2002) er det bevilget kr. 3,3 mill. i tilskudd til egenkapital til teatret. De bundne midlene ytes ved plassering i et "Kontolån til Staten" som er avdragsfritt, men rentebærende. Kontolånet er ført som langsiktig fordring på staten og med en tilsvarende økning av innskutt egenkapital under posten Annen egenkapital.

NOTE 10 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Innskutt EK	Annen Ek	SUM
Egenkapital 31.12.2018	108	3 300	53 077	56 485
Prinsippendring pensjonsforpliktelse			4 459	4 459
Årets resultat	0	0	6 293	6 293
Egenkapital 31.12.2019	108	3 300	63 829	67 237

NOTE 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består pr. 31.12.2019 av følgende aksjeklasser:

	2019
Staten 720 A-aksjer á kr. 100.-	72
Stavanger kommune 276 B-aksjer á kr. 100.-	28
Rogaland fylkeskommune 84 C-aksjer á kr. 100.-	8
	<u>108</u>

A-, B- og C-aksjene er likestilte, med de unntak som følger av vedtektene.

A-aksjene kan bare eies av Den norske Stat, B-aksjene kan bare eies av Stavanger kommune og

C-aksjene kan bare eies av Rogaland Fylkeskommune.

NOTE 12 - AVSETNING TIL VEDLIKEHOLD

Teatret har utarbeidet en vedlikeholdsplan for vesentlig periodisk vedlikehold. Avsetning til vedlikehold i balansen vedrører periodisk vedlikehold.

NOTE 13 - PANTELÅN SR-BANK

Pantelånet gjelder finansiering av ny rømningsvei Intimsenen og ny scenerigg Hovedscenen.

Bokført verdi på pantelikrede eiendeler er kr. 28 537 172.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

2019	2018
15 672	18 961

NOTE 14 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2019	2018
Skyldig feriepenger	5 781	5 661
Forskudd fra kunder/samarbeidspartnere	6 023	4 394
Påløpte kostnader	1 022	2 553
Forskudd på tilskudd/gaver	1 233	3 041
Annen kortsiktig gjeld	245	244
SUM	<u>14 304</u>	<u>15 893</u>

KONTANTSTRØMANALYSE

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter:

Resultat før skattekostnad og ekstraord. inntekter

Gevinst ved salg anleggsmidler

Avskrivninger og nedskrivninger

Endring i varelager

Endring i kundefordringer

Endring i leverandørgjeld

Endring i andre tidsavgrensede poster

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter:

Utbetaling ved kjøp av eiendeler andre foretak

Innbetaling ved salg av bygg/varige driftsmidler

Utbetaling ved kjøp av bygg/varige driftsmidler

Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter

Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter:

Innbetaling fra ny langsiktig gjeld

Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld

Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter

Nettoendring i likvide midler gjennom året

Likviditetsbeholdning 1.1.

Likviditetsbeholdning 31.12.

2019 2018

6 293 329

-21 -585

4 728 4 412

-76 -11

-10 -143

223 -901

-8 402 -1 454

2 735 1 647

0 -237

21 5 663

-6 028 -7 162

-6 007 -1 736

0 0

-2 571 -2 447

-2 571 -2 447

-5 843 -2 536

27 930 30 466

22 087 27 930

Analysen viser netto kontantstrømmen i de operasjonelle aktivitetene (indirekte modell).

Stavanger, 19.02.2020

Morten Walderhaug

Kåre Reiten

Kjartan Alexander Lunde

Glenn-André Kaada
TeatersjefInger Østensjø
Styrets leder

Alexandra Algard

Marita Skogen

Marianne Høller

Ellen M. Henriksen
Direktør

