

Årsregnskap 2016
for
Norsk publikumsutvikling

Foretaksnr. 893948112

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Norsk publikumsutvikling (NPU) er en nasjonal medlemsorganisasjon som skal arbeide for økt kunnskap om publikum og økt oppslutning om medlemmenes kulturtilbud. NPU er organisert som en nasjonal medlemsorganisasjon og et kunnskapssenter. Medlemsorganisasjonen vokste fra 146 til 152 medlemmer i 2016. Det har vært økt aktivitet i medlemsmassen i 2016 sammenliknet med tidligere år, større etterspørsel etter kompetansebyggende foredrag og undersøkelser.

Nærmere om virksomheten

Formålet med NPUs virksomhet er å styrke medlemmenes arbeid med publikumsutvikling slik at de oppnår økt oppslutning, større engasjement blant brukere og større publikumsmangfold. Dette gjør vi gjennom kunnskapsinnhenting, kunnskapsbygging og kunnskapsdeling. Vi undersøker holdninger til kunst og kulturdeltakelse i ulike publikumsgrupper og hvordan det arbeides med publikumsutvikling i institusjonene. Vi formidler innsikt gjennom møter, foredrag og konferanser.

I 2016 har virksomheten utfoldet seg innenfor fire hovedområder: NPU Undersøkelser, NPU prisen, NPU konferansen og NPU opplæring. Vår strategi for 2016- 2020 går ut på å styrke vår posisjon som de offentlig finansierte kunst og kulturinstitusjonenes FoU-partner. Vi har i 2016 gjennomført fire befolkningsundersøkelser for fem regionteatre: Innlandet, Hordaland Teater, Sogn og fjordane, Teatret Vårt og Nordland. Vi har utført en web-basert kultursegmenteringsundersøkelse i Akershus på oppdrag fra Akershus fylkeskommune, og en undersøkelse av kulturdeltakelsen blant unge med innvandringsbakgrunn utenfor EØS. Vi har tatt initiativ til en sammenliknbar kultursegmenteringsundersøkelse i Hordaland hvor 17 institusjoner er med. Denne undersøkelsen gjennomføres i starten av 2017.

I forbindelse med NPU-prisen har vi kartlagt hvordan det arbeides med publikumsutvikling i 28 institusjoner hvorav 10 har blitt dybdeintervjuet og evaluert av jury bestående av eksperter fra ulike bransjer og akademia. Vi har holdt foredrag og vært i dialog med medlemmer gjennom 31 arrangementer for 1138 besøkende. NPU-konferansen 2016 ble holdt i Stavanger og hadde 277 besøkende.

Publikumsutvikling er et relativt nytt fagfelt i Norge. Et viktig aspekt ved vårt arbeid går ut på å formidle og tilpasse eksisterende kunnskap og verktøy fra utlandet til norske forhold. Vi har i 2016 deltatt i det internasjonale kompetanse-byggingprogrammet ADESTE. Vi sitter i styringsgruppen i den nordiske plattformen Arts & Audiences. Vi samarbeider med konsultentselskapet Morris Hargreaves McIntyre UK (MHM) om kultursegmentering, vi har tett dialog med The Audience Agency i London, det offentlig finansierte ressurs- og kompetansesentret i UK, og vi deltar aktivt i AEN – Audiences Europe Network. På denne måten sikres kompetansetilførsel fra ledende kunnskapsmiljø i Europa. Vi har i 2016 utviklet kontakthorizonten mot USA gjennom WolffBrown som er et ledende kompetansemiljø i USA.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvise uttrykk for resultat i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet. Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært medtatt i regnskapet. Det har heller ikke inntruffet hendelser av betydning etter årsskiftet som påvirker resultatet og selskapets stilling.

I tråd med departementets krav om at alle tilskuddsmottakere skal utnytte sitt egeninntekspotensiale har NPU økt sin egeninntektsgrad de siste tre årene. I 2014 utgjorde det ordinære statstilskuddet 70% av samlede driftsinntekter, mot 60% i 2015 og 39% i 2016.

I 2013, 2014 og 2015 har vi hatt en omsetning på ca 3,5 mill. I 2016 øker vi omsetningen med 49% til 5,1 mill (før ekstraordinært statstilskudd på 400). Denne økningen skyldes først og fremst at vi i 2016 har begynt å gjøre publikums- og befolkningsundersøkelser på oppdrag fra medlemmer, og at vi har økt medlemsavgiftene.

NPU mottok i desember 2016 et ekstraordinært tilskudd fra KUD på kr 400 000 som skal brukes til

Årsberetning 2016

omstilling av virksomheten, etter at statstilskuddet ble avvirket med virkning fom 1. Januar 2017. Avviklingen av statsstøtten har satt styre og administrasjon i en svært utfordrende situasjon. Departementets støtte har så langt vært den finansielle grunnmuren i NPU. Oppdraget fra departementet har gitt organisasjonen legitimitet og autoritet i sektoren. En videreføring og utvikling av NPU som betydelig kunnskapsaktør i den etablerte delen av norsk kultursektor vil forutsette et tydelig kulturpolitisk oppdrag, offentlig støtte på nivå med 2016 eller mer, økte medlemsavgifter og økt oppdragsmengde.

Med bakgrunn i ovenstående er årsoppgjøret avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Det var to ansatte i regnskapsåret, i tillegg til en mindre deltidsstilling og bruk av innleide konsulenter ifm. prosjekt. Det har vært fire personer fast tilknyttet kunnskapsentret NPU i 2016. Det har vært utbetalt lønn til 1 fast ansatt (direktør) og en deltidsansatt administrativ medarbeider. Lønnen til begge disse har vært finansiert av driftstilskudd fra KUD.

Prosjektleder for publikumsundersøkelser har vært finansiert av prosjektmidler gjennom innleie som selvstendig næringsdrivende. Prosjektleder for NPU-konferansen og NPU-prisen har vært innleid som selvstendig næringsdrivende over driftsmidler fra KUD. Det har ikke forekommet sykefravær, skader eller ulykker.

Styret betrakter arbeidsmiljøet som godt, og har således ikke vurdert tiltak til forbedringer på dette området. Av styrets syv medlemmer er det tre kvinner og fire menn og det har ikke vært nødvendig å gjennomføre spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Miljørapport

Organisasjonen har ikke produkter eller tjenester som påvirker det ytre miljø i nevnemessig grad.

Disponering av årsresultat

Styret foreslår at årets underskudd dekkes av selskapets egenkapital.

Bergen, den 29.03.2017

Tor Læg Reid
Styrets leder

Silje Gripsrud
Nestleder

Kristian Seltun
Styremedlem

Bjørn Nørstegård
Styremedlem

Morten Walderhaug
Styremedlem

Mocci Ryen
Styremedlem

Kirsti Mathiesen Hjemdahl
Styremedlem

Ingrid E. Handeland
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		2 613 405	914 588
Drifts- og prosjekttilskudd	1	2 549 000	2 549 000
Sum driftsinntekter		5 162 405	3 463 588
Driftskostnader			
Prosjektkostnad	2	2 232 798	821 655
Lønnskostnad	3	1 696 472	1 773 221
Avskrivning på varige driftsmidler	4	101 857	9 237
Annen driftskostnad	3	1 139 920	877 318
Sum driftskostnader		5 171 047	3 481 431
DRIFTSRESULTAT		(8 642)	(17 843)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 133	2 875
Annen finansinntekt		0	787
Sum finansinntekter		2 133	3 662
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		694	321
Annen finanskostnad		1 442	2 824
Sum finanskostnader		2 136	3 144
NETTO FINANSPOSTER		(3)	517
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(8 645)	(17 326)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ÅRSRESULTAT		(8 645)	(17 326)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(8 645)	(17 326)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(8 645)	(17 326)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser, rettigheter o.l.	4	265 900	255 083
Sum immaterielle eiendeler		265 900	255 083
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	22 800	18 000
Sum varige driftsmidler		22 800	18 000
SUM ANLEGGSMIDLER		288 700	273 083
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	359 400	207 833
Andre fordringer	6	160 144	269 454
Sum fordringer		519 544	477 287
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 063 786	442 011
SUM OMLØPSMIDLER		1 583 330	919 298
SUM EIENDELER		1 872 030	1 192 381
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	149 611	158 255
Sum opptjent egenkapital		149 611	158 255
SUM EGENKAPITAL		149 611	158 255
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		721 615	481 012
Skyldig offentlige avgifter		159 588	143 671
Annen kortsiktig gjeld	9	841 216	409 442
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 722 419	1 034 125
SUM GJELD		1 722 419	1 034 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 872 030	1 192 381

Bergen, den 29.03.2017

Tor Læg Reid
Styrets lederSilje Gripsrud
NestlederKristian Seltun
StyremedlemBjørn Nørstegård
StyremedlemMorten Walderhaug
StyremedlemMocci Ryen
StyremedlemKirsti Mathiesen Hjemdahl
StyremedlemIngrid E. Handeland
Daglig leder

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Note 1 - Drifts- og prosjekttilskudd

Organisasjonens drifts- og prosjekttilskudd kan vises slik:

	År 2016	År 2015
Statstilskudd fra Kulturdepartementet:	2 179 000	2 138 000
Engangstilskudd fra Kulturdepartementet:	400 000	
Prosjekttilskudd fra Stavanger kommune (årskonferanse):	100 000	
Prosjekttilskudd fra Bergen kommune (segm.analyse):	50 000	
Prosjekttilskudd fra Rogaland fylkeskommune:	150 000	
Prosjekttilskudd fra Bergen kommune (Storbynettverk):	100 000	
Prosjekttilskudd fra Kristiansand kommune:	0	100 000
Prosjekttilskudd fra Hordaland fylkeskommune:	0	200 000
Prosjekttilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune:	0	25 000
Andre prosjekttilskudd	50 000	86 000
Sum tilskudd:	3 029 000	2 549 000

Enkelte prosjekttilskudd er ikke avsluttet ved regnskapsavleggelsen, og øremerkede midler periodiseres derfor videre fra/til neste regnskapsperiode:

Periodisering Hordaland Fylkeskommune	200 000
Periodisering Bergen kommune fra tidl år	50 000
Periodisering Storbynettverk (Bergen kommune)	- 100 000
Periodisering Bergensundersøkelsen (til 2017)	- 200 000
Periodisering NPU prisen	-30 000
Periodisering Kulturdepartements engangstilskudd	- 400 000
Sum periodiseringer (utsatt inntektsføring):	- 480 000

Sum drifts- og prosjekttilskudd i resultatregnskapet: 2 549 000

Samlede tilskudd innvilget til bruk i senere regnskapsårs utgjør dermed kr 730 000. Engangstilskuddet på kr 400 000 er gitt til bruk i 2017 som omstilling etter at Norsk publikumsutvikling ikke får støtte over statsbudsjettet dette året.

Noter 2016

Note 2 - Prosjektkostnad

På denne posten er bokført direkte prosjektkostnader. Deler av kostnadene til lønn og annen driftskostnad gjelder også prosjekter, og man kan derfor ikke regne "administrasjonsprosent" av å regne denne posten direkte.

Note 3 - Lønnskostnad

Norsk publikumsutvikling har hatt to fast ansatte i regnskapsåret, i tillegg til styret og ansatt på prosjektengasjement.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 292 582	1 484 991
Arbeidsgiveravgift	208 212	220 692
Pensjonskostnader	172 916	65 621
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 761	1 917
Totalt	1 696 472	1 773 221

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	846 441
I tillegg kommer frie ytelser i form av telefon og forsikring	6 690
Styremedlemmer	83 025
Revisjonshonorar (eks mva)	18 500
Annen bistand revisor (særattestasjoner mm) (eks mva)	7 900

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivning på varige driftsmidler og nettsider kan vises slik:

	Lisenser, rettigheter o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	255 083	27 237	282 319
+ Tilgang	96 776	20 699	117 475
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	351 859	47 935	399 794
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	9 237	9 237
+ Ordinære avskrivninger	85 959	15 899	101 857
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	85 959	25 135	111 094
Balanseført verdi pr 31/12	265 900	22 800	288 700
Prosentats for ord.avskr	25% (4 år)	33% (3 år)	

Noter 2016

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Organisasjonen er ikke skattepliktig for sin almenntilgitt virksomhet, og det er således ikke innarbeidet skattekostnad i regnskapet.

Note 6 - Fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende med avsetning for forventede tap.

Andre fordringer består av følgende:

Innvilgede, ikke utbetalte tilskudd (resterende rater etc)	120 000
Merverdiavgift tilgode	38 437
Andre forskuddsbetalte kostnader	1 707
Sum:	160 144

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av samlede bankinnskudd på kr 1 063 786 inngår kr 97 977 i bundne skattetrekksmidler. Beløpet er tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene på balansedagen.

Note 8 - Annen egenkapital

Organisasjonen er stiftet uten grunnkapital og egenkapitalen er således et resultat av akkumulerte resultater fra stiftelsen og fram til balansedagen. Endringene i egenkapital kan vises slik:

	Annen	Sum
	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	158 255	158 255
- Anvendt til årsresultat	-8 645	-8 645
Pr 31.12.	149 611	149 611

Noter 2016

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Anne kortsiktig gjeld består av følgende regnskapsposter:

Prosjektperiodiseringer (se note 1):	730 000
Påløpte, ikke utbetalte feriepenger:	93 616
Påløpt arbeidsgiveravgift av lønn:	13 200
Annen kortsiktig gjeld	4 400
Sum:	841 216