



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

REPRESENTANTSKAPET

Utsending e-post: 25. april 2024

Representantskapet:

Ordfører i Kristiansand, Mathias Bernander
Fylkesvaraordfører i Agder, Jorunn Gleditsch Lossius

Meldt forfall:

Fylkesordfører i Agder, Arne Thomassen

Kilden TKS IKS:

Styrets leder, Grete Faremo
Administrerende direktør, Harald Furre
Utviklingssjef, Kirsten Tungland
Økonomisjef, Marianne Melby

Dessuten innkalles:

Revisor Kilden; Monica Harsvik Smith-Tønnessen/Rita Yggeseth

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE

Representantskapet i Kilden TK IKS innkalles til møte:

Torsdag 2. mai 2024 kl. 11.30-12.00

Etter representantskapsmøtet avholdes eiermøte kl. 12.00-13.30

Møtested: Møtesal i 5. etasje, Kilden

SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

Vedlegg:

04/24 Godkjenning av innkalling

Innkalling med tilhørende saksdokumenter ble sendt via e-post og publisert i Teams 25. april 2024.

Forslag til vedtak:

Innkallingen godkjennes.

05/24 Protokoll fra møtene 02-2023 og 01-2024

Protokollene fra møte 02-2023, 7. desember 2023, og møte 01-2024, 16. februar 2024, er sendt ut i egen utsendelse via Visma Sign. Protokollene ble godkjent av alle som deltok i møtet og følger vedlagt til orientering.

1-2

Forslag til vedtak:

Representantskapet tar saken til orientering.

06/24 Årsberetning, regnskap og noter 2023, Kilden TK IKS

Styret i Kilden behandler årsberetning, årsregnskap og noter for 2023 i deres møte 25. april 2024. Dette følger vedlagt. Revisors beretning ettersendes når vi mottar den etter styremøtet.

3-5



Kilden har opplevd stor suksess i 2023, både kunstnerisk og publikumsmessig. Året startet med en nedbemanning for å tilpasse økonomien til de økonomiske rammebetingelsene og gi rom for å ivareta bygg og utstyr. Organisasjonen kom gjennom prosessen uten varige sår og særlig i andre halvår seilte Kilden i medvind. 2023 brakte et solid økonomisk resultat takket være økte inntekter, antallet publikummere er tilbake til før-corona-nivå, den kunstneriske kvaliteten mener vi er høy og sykefraværet var det nest laveste i Kildens historie. Vi ønsket publikummer nummer 2 million velkommen, og Kildens digitale kanaler hadde mer enn 1 million publikummere.

Kilden oppnådde i 2023 et netto driftsresultat på kr 15,1 mill. Resultatet er kr 14,2 mill bedre enn budsjett, 5 % av omsetning. I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Bruk av investeringsfond er kr 5 mill i tråd med budsjett, og avsetning til bundet investeringsfond er kr 1 mill. Udekket beløp i investeringsregnskapet er kr 1,8 mill som foreslås dekket inn fra disposisjonsfond i 2024. Det udekkede beløpet skyldes at finansiering av investeringer kun kan gjøres i samsvar med budsjettet finansiering. Netto tilførsel fond i 2023 er kr 9,4 mill (hensyntatt udekket beløp), og vi er godt fornøyde med at vi har bygget opp igjen fondene til ca samme nivå som før det økonomisk krevende året 2022.

Kilden hadde en omsetning i driften på kr 280,7 mill, 14,4 mill bedre enn budsjett. Kr 4,5 av avviket skyldes ekstratildeling i revidert nasjonalbudsjett. Egeninntektene ble på kr 69,5 mill, kr 9,9 bedre enn budsjett. Herav billettinntekter kr 25,2 mill som er kr 5,1 mill bedre enn budsjett (25 %). Finansinntekter består av renteinntekter og urealisert gevinst på fondsplassering som til sammen ble kr 3,1 mill bedre enn budsjett. Driftskostnadene i 2023, inklusive avskrivninger (kr 41,7 mill) endte på kr 311 mill, kr 2,7 mill mer enn budsjett. 71 % av kostnadene (eksklusive avskrivninger) relaterer seg til lønn og sosiale kostnader. Avviket på disse postene er kr -2,3 mill og skyldes i hovedsak vikarkostnader og må sees i sammenheng med mottatte Nav refusjoner på kr 6,5 mill, kr 5,1 mill mer enn budsjett. Kildens investeringsutgifter i 2023 var på kr 12,2 mill, investeringsinntektene var kr 6,4 mill.

Årsberetning, regnskap og noter for 2023 gjennomgås nærmere i møtet.

Styret i Kilden anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:

Forslag til vedtak:

- Representantskapet i Kilden teater og konserthus IKS følger styrets anbefaling og godkjenner selskapets årsberetning, årsregnskap og noter for 2023, og tar revisjonsberetningen til etterretning.
- Udekket i investeringsregnskapet kr 1 766 860,- foreslås dekket ved overføring fra drift, som finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

07/24 Orienteringer

Styrets leder vil sammen med administrerende direktør orientere om sentrale saker.

Forslag til vedtak:

Representantskapet tar sakene til orientering.

Mathias Bernander

Leder av representantskapet i Kilden teater og konserthus IKS



Gjenpart:

Kommunedirektør i Kristiansand

Fylkeskommunedirektør i Agder

Varaordfører i Kristiansand

Revisor

Sekretariat kontrollutvalg Kristiansand/Agder

Sak 5/24 Protokoller

Vedlegg 1-2

Protokoll fra representantskapsmøte 01-2023, 7. desember

Protokoll fra representantskapsmøte 01-2024, 16. februar



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE 02-2023

Torsdag 7. desember 2023, kl. 14 – 15 i Kilden (og Teams)

Til stede:

Ordfører i Kristiansand, Mathias Bernander

Fylkesordfører i Agder, Arne Thomassen

I tillegg møtte:

Styrets leder, Linda Bernander Silseth (via Teams)

Administrerende direktør, Harald Furre

Utviklingssjef, Kirsten Tunglund

Økonomisjef, Marianne Melby

Kommunalsjef for eierskap i Kristiansand kommune, Kim Høyer Holum

Revisor Kilden, Monica Harsvik Smith-Tønnessen

Saksnr.: Sakstittel:

06/23 Godkjenning av innkalling

Innkalling med tilhørende saksdokumenter ble sendt via e-post og publisert i Teams, 30. november 2023.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes.

07/23 Protokoll fra møte 01-2023, 27. april 2023

Protokoll fra møte 01-2023 27. april 2023 var sendt ut i egen utsendelse via Visma Sign. Protokollen ble godkjent av alle som deltok i møtet og fulgte vedlagt til orientering.

Vedtak:

Representantskapet tar saken til orientering.

08/23 Årsbudsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027

Forslag til drifts- og investeringsbudsjett som danner grunnlag for forslag til årsbudsjett 2024 og økonomiplan for 2024-2027, i tillegg til notat vedr saken var utsendt på forhånd. Forslagene ble behandlet av Kildens styre 30. november 2023, og styret anbefalte Kildens representantskap å vedta administrasjonens forslag.

Styreleder innledet saken med å orientere ny leder av representantskapet om utvikling i Kilden de siste par årene; fra krevende økonomiske tider som resulterte i nedbemanning av 15 årsverk, til en situasjon der Kilden nå har god kontroll på kostnader og overskudd som går til sikring av fond.

Administrerende direktør minnet deretter om at nedbemanningen i 2022/2023 var et resultat av blant annet mange år med underkompensasjon fra bevilgende myndigheter, samt behov for midler til vedlikehold og investering av teknisk utstyr. Kilden har nå klart å sikre rom i økonomien til dette og prognosen for inneværende år tilsier et overskudd på ca kr. 10 millioner.

Økonomisjefen orienterte deretter om årsbudsjett 2024 og økonomiplan for 2024-2027.

Administrasjonens forslag til budsjett gjøres samlet opp med et regnskapsmessig resultat i balanse. Forslaget innebærer en netto økning av Kildens fond på kr 4,4 mill. Det tilføres/avsettes kr 5 mill til disposisjonsfond og kr 2,5 mill til investeringsfond over driftsbudsjettet og brukes kr 3,1 mill til finansiering av deler av investeringene i investeringsbudsjettet.



Vi har full effekt av nedbemanningen fra 2024 og prosessen har medført at vi nå har en sunn økonomi og oppnådd et driftsbudsjett med overskudd for å avsette til fond uten drastiske tiltak eller større strukturelle grep. Det legges opp til en stabil utvikling både på inntekts- og utgiftssiden, og vi opplever god publikumsstilstrømming. Vi har stort fokus på søknader til eksterne tilskuddsgivere og har lykket godt med det i 2023. I 2023 fikk vi også økt tilskudd i revidert nasjonalbudsjett. Tilskuddet videreføres i forslag til nasjonalbudsjett for 2024, samt en økning på 3,6 % som tilsvarer 1 % underkompensasjon ift forventet lønns- og prisvekst. Grunnet lavere bemanning, noe mindre aktivitet og tilskudd fra eksterne tilskuddsgivere foreslår administrasjonen et budsjett med et driftsresultat på kr 7,5 mill i 2024. Kr 2,5 mill av overskuddet i driften foreslås avsatt til investering for å dekke deler av investeringsbehovene. Kr 5 mill av investeringene foreslås finansiert med lån. Forslag til investeringsbudsjett gjøres også opp med et regnskapsmessig investeringsresultat i balanse.

Årlig låneopptak på kr 5 mill til finansering av ca halve behovet for nytt utstyr, ligger til grunn for økonomiplanen 2024-2027. Videre ligger det en forutsetning om full kompensasjon fra offentlige tilskuddsgivere. Dette er et risikoelement, men er i tråd med tidligere vedtatt økonomiplan for årene 2023-2026.

Administrerende direktør orienterte deretter om Kultur- og likestillingsdepartementets nye frist for budsjettøknad 2025; 1. desember. I søknaden ble også årsbudsjett for 2024 lagt ved, med merknad om at budsjettet ikke var vedtatt.

Representantskapets leder takket for gjennomgangen og var tilfreds med at en av kommunens største virksomheter ved inngangen til et nytt år kan rapportere om stabil økonomi. Fylkesordføreren fremhevet Kildens betydning for hele regionen og takket Kildens ledelse for god håndtering av den økonomiske situasjonen; herunder informasjon til eierne, samt måten selve nedbemanningen ble gjennomført på.

Vedtak:

Representantskapet i Kilden TK IKS følger styrets anbefaling og vedtar forslag til årsbudsjett for 2024 og tar økonomiplan 2024-2027 til etterretning. Som en del av dette godkjennes opptak av et rammelån for å delfinansiere investeringer på maksimalt 40 mill. NOK.

09/23 Valg av styre

Eksterne medlemmer og varamedlemmer av Kildens styre ble i representantskapsmøte 2. desember 2021 valgt for en periode på to år (sak 10-21). I henhold til gjeldende selskapsavtale er medlemmene nå på valg. I tråd med retningslinjer for valgkomitéen til Kilden teater og konserthus IKS (representantskapsmøte 01-2021) skal valgkomitéen foreslå kandidater til styret for perioden 2024-2025. Valgkomiteen består av de to kommunedirektørene som igjen har delegert oppgaven internt til Kim Høyer Holum og Kristin Tofte Andresen.

Kim Høyer Holum orienterte i møtet om at valgkomiteen beklageligvis ikke har lyktes i å få på plass kandidat til styreledervervet. Valgkomitéen ba derfor at nåværende styre prolongeres inntil ny styreleder kan foreslås. Først da kan arbeidet med styresammensetting ferdigstilles.

Representantskapet stilte seg bak forslaget om prolongering og ble enige om at det innkalles til ekstraordinært representantskapsmøte via Teams når forslag til nytt styre er klart.

Vedtak:

Representantskapet prolongerer inntil videre nåværende styre. Det innkalles til ekstraordinært representantskapsmøte så snart forslag til nytt styre er klart.



10/23 Honorar for styremedlemmer

I tråd med retningslinjer for valgkomiteén til Kilden teater og konserthus IKS, vedtatt i representantskapsmøte 01-2021, skal valgkomiteén foreslå honorar for styremedlemmene.

Kim Høyer Holum orienterte i møtet om valgkomiteens forslag om at satsene for styregodtgjørelse økes med ca. 5 %, i tråd med årets lønnsoppgjør. Valgkomiteen foreslo samtidig at godtgjørelsen til nestleder og styremedlemmene økes noe ut over dette for å være mer i tråd med føringene i Kristiansand kommunes eierskapsmelding og sett i forholdet til honorering av styreleder. Reiser dekkes etter statens satser.

Vedtak:

Styrets godtgjørelse for 2023 og 2024 fastsettes til:

Rolle:	Fast del:	Godtgjørelse per møte:
<i>Styreleder</i>	<i>165 000</i>	<i>11 000</i>
<i>Nestleder</i>	<i>60 000</i>	<i>5 500</i>
<i>Fast medlem</i>	<i>50 000</i>	<i>2 200</i>
<i>Varamedlem</i>		<i>3 400</i>

11/23 Styreinstruks

Gammel styreinstruks (fra 2012) og forslag til ny var utsendt på forhånd. Formålet med ny instruks er å tydeliggjøre styrets rolle, ansvar og beslutningsprosesser. Forslaget var oppe til behandling i styremøte 04-2023, og styreleder og administrerende direktør videreformidlet styrets tilslutning til ny instruks.

Vedtak:

Representantskapet vedtar forslag til ny styreinstruks.

12/23 Orienteringer

Styreleder og administrerende direktør orienterte om sentrale saker, deriblant:

- Flotte kunstneriske prestasjoner i høst, publikum har strømmet til Kilden. *Amadeus* er et strålende eksempel på hva Kilden kan få til av produksjoner som inneholder ulike kunstformer.
- Informasjon om Kilden, herunder:
 - o Organisering
 - o Styrende dokumenter
 - o Publikumstall; 180.000 forventet i 2023
 - o Befolkningsundersøkelse gjennomført i 2023; Kilden er for alle
 - o Strategi 2021-2025; status på hovedmål og handlingsplan for 2024
- Kunnskapsbasert publikumsutvikling, personas
- Portefølje; kunstneriske planer for 2024
- Særskilte satsinger i budsjettsøknad 2025 til departementet
- Arbeid med ekstern finansiering
- Samarbeid med naboene Kunstsiloen og Knuden kulturskole
- Dekorering av parkeringshuset

Representantskapet takket for orienteringen. Representantskapets leder ønsker et møte med Kildens ledelse på nyåret for å avtale videre arbeid med bevilgende myndigheter. Det planlegges også eiermøte på våren med flere representanter fra politisk og administrativt nivå.



Vedtak:

Representantskapet tar sakene til orientering og takker Linda Bernander Silseth for godt utført styrelederarbeid de to siste årene.

13/23 Møteplan 2024

Forslag til datoer for representantskapsmøter i 2024 var utsendt på forhånd. Det var enighet om å avvente fastsettelse av møtedatoer inntil ny styreleder er på plass.

Vedtak:

Datoer for representantskapsmøter i 2024 fastsettes når ny styreleder er valgt.

Mathias Bernander
Leder

Arne Thomassen

Dokumentet signeres digitalt.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 4 pages before this page

Dokumentet inneholder 4 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 4 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 4 sider før denne side

Detta dokument innehåller 4 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE 01-2024

Fredag 16. februar 2024. Møtet ble gjennomført ved digital signering av utkast til protokoll.

Representantskapet:

Ordfører i Kristiansand, Mathias Bernander

Fylkesordfører i Agder, Arne Thomassen

Til orientering:

Styrets leder, Linda Bernander Silseth

Administrerende direktør, Harald Furre

Utviklingssjef, Kirsten Tunglund

Økonomisjef, Marianne Melby

Kommunalsjef for eierskap i Kristiansand kommune, Kim Høyer Holum

Revisor Kilden, Monica Harsvik Smith-Tønnessen

Saknr.: Sakstittel:

01/24 Godkjenning av innkalling

Innkalling med tilhørende saksdokumenter ble sendt via e-post 9. februar 2024.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes.

02/24 Protokoll fra møte 02-2023, 7. desember 2023

Protokoll fra møte 02-2023 7. desember 2023 var sendt ut i egen utsendelse via Visma Sign.

Protokollen ble godkjent av alle som deltok i møtet og fulgte vedlagt til orientering.

Vedtak:

Representantskapet tar saken til orientering.

03/24 Valg av styre

Eksterne medlemmer og varamedlemmer av Kildens styre ble i representantskapsmøte

2. desember 2021 valgt for en periode på to år (sak 10-21). I henhold til gjeldende selskapsavtale er medlemmene nå på valg:

«§9 Selskapets styre

Styret skal ha åtte medlemmer, inkludert representanter for de ansatte.

Styrets medlemmer, med unntak av de ansattes representanter, velges av representantskapet.

Styrets medlemmer og varamedlemmer velges for to eller tre år. Det er adgang til gjenvalg, men ingen kan sammenhengende være styremedlem i mer enn seks år.»

I samsvar med de vedtatte retningslinjene for valgkomiteen, som ble fastsatt under representantskapsmøtet 29. april 2021, er det valgkomiteens ansvar å fremlegge forslag på kandidater til styret. I representantskapsmøtet 7. desember 2023 (sak 09-23), vedtok representantskapet etter anbefaling fra valgkomiteen å forlenge perioden for det gjeldende styret inntil ny styreleder kunne foreslås.

I februar 2024 presenterte valgkomiteen sin innstilling for sammensetning av det nye styret. Innstillingen var et resultat av en grundig prosess som inkluderte evalueringer fra styret selv, diskusjoner med styrets leder, daglig leder, representanter for eierne, samt valgkomiteens egne vurderinger. Linda Bernander Silseth takket nei til gjenvalg som styreleder. Geir Bergskaug, som har vært medlem av styret i seks år, var ikke gjenvalgbare i henhold til selskapsavtalen.

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS

Kilden Teater og Konserthus for Sørlandet / Kilden Center for Performing Arts

Elektronisk signering / Elektronisk underskrevet

https://sign.visma.net/nb/document-check/cad11682-f7d5-4135-b00a-4bf3a399fb73

visma sign

www.vismasign.com



De ansattes representanter til styret for perioden 2024-2025 er Edda Laurina Stix, Tor Anders Aadalen og Carl Roger Øivand Aaslie, med varamedlemmer Jasper Havelaar, Nina Ruud og Silje Hansen Flemmen.

Vedtak:

Representantskapet i Kilden velger følgende eksterne styremedlemmer:

- *Grete Faremo, styreleder*
- *Kurt Mosvold, nestleder*
- *Marit Wergeland, styremedlem*
- *Per Fronth, styremedlem*
- *Mette Gundersen, styremedlem*

Samt følgende varamedlemmer (i rekkefølge):

1. *Per Elias Drabløs, varamedlem*
2. *Emma Lind, varamedlem*
3. *Ismail Ahmed Mahammed, varamedlem*

Styre- og varamedlemmene velges for 2024-2025. Nytt styre overtar ansvaret umiddelbart etter gjennomført valg.

Mathias Bernander
Leder

Arne Thomassen

Dokumentet signeres digitalt.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Sak 6/24 Årsberetning, årsregnskap og noter 2023

Vedlegg 3-5

- Årsberetning
- Årsregnskap
- Noter

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

ÅRSBERETNING FOR 2023

25. april 2024

Kilden har opplevd stor suksess i 2023, både kunstnerisk og publikumsmessig. Musikkteaterforestillingen «Amadeus» - et strålende eksempel på hva Kilden kan få til av produksjoner der både teater, opera og orkester inngår – fikk fantastisk omtale i nasjonale medier. «Noko av det mest spektakulære og mangefasetterte eg har opplevd», meldte Klassekampens anmelder. Året startet med en nedbemanning for å tilpasse økonomien til de økonomiske rammebetingelsene og gi rom til å ivareta bygg og utstyr. Organisasjonen kom gjennom prosessen uten varige sår og særlig i andre halvår seilte Kilden i medvind. 2023 bragte et solid økonomisk resultat takket være økte inntekter, antallet publikummere er tilbake til før-corona-nivå, den kunstneriske kvaliteten mener vi er høy og sykefraværet var det nest laveste i Kildens historie. Kildens mål om å bety mer for befolkningen på Agder, er det stor oppslutning om internt og eksternt. Vi håper at vi gjennom økt tilstedeværelse «ute», kan ønske flere velkommen inn i Kilden. Hele 100 av 665 arrangement i 2023 var utenfor Kilden i 11 av Agders 25 kommuner, og vi er glade for å kunne fortelle at andel publikummere i Kilden som ikke er fra Kristiansand har økt i 2023. For øvrig kunne vi i fjor ønske publikummer nr. 2.000.000 velkommen! Via digitale kanaler hadde Kilden mer enn 1 million publikummere i 2023.

FORMÅL

Kilden teater og konserthus IKS (Kilden) har som formål å realisere, drive og videreutvikle institusjonen Kilden som en fullverdig institusjon for teater-, opera-, musikk- og kulturhusvirksomhet gjennom produksjon, formidling og utvikling av et allsidig kunstnerisk repertoar.

Kilden skal være Sørlandets hovedarena for opera, scenisk og symfonisk kunstuttrykk, være en tydelig aktør i norsk kunst- og kulturliv, videreutvikle Kristiansand og Agder-fylket som en attraktiv kulturby og -region, og være en viktig møteplass for innbyggerne på Sørlandet. Kilden skal også være en arena for lokale, regionale, nasjonale og internasjonale kunst- og kulturaktører.

STRATEGI

Strategi for årene 2021-2025 ble vedtatt av styret i desember 2020. Ønsket om å realisere potensialet i Kildens unike organisasjon med symfoniorkester, teater, opera og kulturdrift i ett selskap under felles ledelse, ligger til grunn for visjon, mål og verdier.

Kildens visjon er "Sammen skal vi berøre og begeistre." Sammen på tvers av avdelinger og kunstformer, sammen med eksterne partnere og sammen med publikum. Dette ligger også til grunn for våre to hovedmål som omhandler kunstnerisk posisjon og regional rolle:

1. Kilden skal være kjent for unike produksjoner på tvers av kunstformer.

Vi vil videreutvikle det unike ved Kilden ved å samarbeide mer internt og med eksterne partnere om å bli et hus der kunst møter kunst. Vi vil utvikle mulighetene i naboskapet med kunstmuseet. Vi vil skape rom for sterkt kunstnerisk samspill på tvers, og samtidig ivareta hver kunstforms identitet og egenutvikling.

2. Kilden skal bety noe for befolkningen på Agder. Vi skal møte folk der de er, både fysisk og digitalt, og vi skal ønske flere velkommen inn i Kilden.

Vi ønsker å bygge en tettere relasjon til vårt publikum også i de øvrige kommunene i regionen, slik at de opplever at Kilden har verdi for dem. Vi ønsker å bli et mer utadvendt hus som arbeider med å trekke til seg publikum fra hele Agder til selve bygget, og samtidig være mer ute og til stede blant publikum i regionen.

ORGANISERING

Kilden er et interkommunalt selskap som eies av Kristiansand kommune (60%), og Agder fylkeskommune 40%). I 2022 inngikk Kilden avtale med Grimstad kommune om overdragelse av friluftsanlegget Fjæreheia amfi, med virkning fra 1.1.2023. Grimstad kommune trådte fra samme tidspunkt ut av eierskapet i Kilden. I tråd med regional fordelingsmodell overtok Agder fylkeskommune forpliktelsen for Grimstads tidligere driftstilskudd. Fylkeskommunen overtok også Grimstads eierandel i Kilden.



Representantskapet

Representantskapet er Kildens øverste myndighet og velger styre, behandler regnskap, budsjett og økonomiplan og andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles i Representantskapet. Representantskapet hadde i 2023 to medlemmer: ordførerne i Kristiansand kommune og fylkesordføreren i Agder fylkeskommune. Kristiansand kommunes representant er representantskapets leder. Representantskapet skal fastsette resultatregnskap og balanse, herunder bruk av årsoverskudd eller dekning av underskudd, godt-gjørrelse til styret og andre saker som i henhold til lov hører inn under representantskapet. I løpet av året har representantskapet avholdt 2 møter og behandlet 13 saker.

Styret

Styret for Kilden består av åtte medlemmer, herav tre representanter valgt av de ansatte. Styrets øvrige medlemmer velges av representantskapet etter innstilling fra valgkomitéen. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og påse at virksomheten drives i samsvar med lover og forskrifter. Styret fastsetter strategien innenfor rammen av gjeldende styringsdokumenter og følger opp løpende utvikling i selskapet. Styret skal videre sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll. Styret for Kilden har i løpet av året avholdt totalt 6 møter (5 ordinære og 1 digitalt) og behandlet 51 saker. Styrets godt-gjørrelse er fastsatt i egne satser (en fast del i tillegg til en sats pr møte).

I januar 2024 ble et delvis nytt styre valgt. Linda Bernander Silseth gikk av som styreleder, det samme gjorde nestleder Geir Bergskaug og styremedlem Per Elias Drabløs (fortsetter som 1. vararepresentant)

Ledelsen

Kilden ledes av administrerende direktør som skal sørge for den daglige ledelsen av selskapet og sikre at de retningslinjer og pålegg styret gir følges.

De kunstneriske avdelingene er *Kristiansand Symfoniorkester*, *Kilden Teater* og *Kilden Opera*.

Kulturhusvirksomheten benevnes *Kilden Kultur*. *Kommunikasjonsavdelingen* har i tillegg til kommunikasjon også ansvar for *Kilden Dialog* og *Kilden Digital*.

Utover de kunstproduserende avdelingene er det fire avdelinger som sørger for infrastruktur og støtte: *Økonomiavdelingen*, *Produksjonsavdelingen*, som har ansvar for prosjektadministrasjon, sceneteknikk, lys, lyd og bilde, verkstedene som produserer og fremkaffer kulisser, rekvisitter, kostymer og masker, samt byggteknisk drift og renhold, og *Støttefunksjoner* som håndterer HR og IT, samt Kildens forbedringsarbeid «Kilden stadig bedre».

Til *salgs- og markedsavdelingen* ligger ansvaret for markedsføring, billettsalg, kurs og konferanser, restaurant, bar, kantine og vertskap. I tillegg til enhetene nevnt over, rapporterer også utviklingssjef og HMS-leder direkte til administrerende direktør. Avdelingene skal sammen legge til rette for produksjon, formidling og utvikling av et allsidig kunstnerisk repertoar.

KUNSTNERISK AKTIVITET

2023 ble et år der vi virkelig la motbakker bak oss og kan konstatere at publikum er tilbake og ønsker å treffes og oppleve ting sammen.

Kilden hadde 170 032 publikummere i 2023 fordelt på 665 arrangement. Spesielt orkesteret har hatt en god publikumsvekst på sine konserter i Kilden. De største publikumssuksessene var familieforestillingen *Snøsøstera* med 11 372 publikummere og musikalen *Sister Act* med 11 101 publikummere. I september hadde vi endelig premiere på *Amadeus* av Peter Shaffer. Denne produksjonen var utsatt fra 2021 pga streik. Oppsetningen var en samproduksjon med KSO, Kilden Teater og Kilden Opera, og ble et storslått stykke musikk teater, som også ble en publikumssuksess med 9 235 publikummere. Kilden hadde 1 026 096 digitale publikummere i 2023.

I 2023 gjennomførte vi det første store samarbeidet med Kunstsilo, Nordic Art Symphony, når KSO spilte konserten *Over Seas*. Konserten var resultatet av samarbeidet mellom kunstneren Elina Brotherus og dirigent Eivind Aadland. Aadland arrangerte musikk som var tilpasset videokunsten til Brotherus.

**ØKONOMI****Årsregnskapet**

Regnskapet er utarbeidet etter anordningsprinsippet. Som hovedregel skal utgifts- og inntektsarter regnskapsføres i bevilgningsregnskapet på transaksjonstidspunktet. Dette innebærer at utgiften skal regnskapsføres når varen er levert eller tjenesten utført. Ellers vises det til prinsipper utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kilden oppnår i 2023 et netto driftsresultat på kr 15,1 mill. Resultatet er kr 14,2 mill bedre enn budsjett, 5 % av omsetning. I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet.

Året vi har lagt bak oss var nok et spesielt år med rekordhøy vekst i konsumprisindeksen. I et historisk perspektiv steg prisene uvanlig mye med 5,5 %* og lønnsoppgjøret endte på 5,2 %. Inkludert kompensasjon for lønns- og prisvekst i revidert nasjonalbudsjett høsten 2023, økte de offentlige tilskuddene med 5,1 % fra 2022 (ekskl ekstraordinært tilskudd ifm Covid-19 i 2022). 2023 er det første året siden ABE-reformen ble innført i 2014 at vi opplevde bortimot full kompensasjon (kun 0,2 % underkompensasjon, kr 0,4 mill, hvis vi legger til grunn 70 % lønnskostnader og 30 % andre kostnader). Ekstratildelingen i revidert nasjonalbudsjett utgjorde sammen med regional andel i underkant av kr 4,5 mill av det positive avviket.

Andre årsaker til det positive avviket er høyere billett- og finansinntekter enn budsjettet. Finansinntekter består av renteinntekter og urealisert gevinst på fondsplassering som til sammen endte på kr 3,1 mill bedre enn budsjett. Billettinntektene ble kr 25,2 mill mot 22,0 i 2022, hele kr 5,1 mill bedre enn budsjett. Avviket, som også inneholder billettavgift, utgjør hele 25 % av budsjett og skyldes i hovedsak bedre salg på Kilden Kultur arrangement. I tillegg skyldes avviket kr 6,5 mill i mottatte syke- og foreldrepengerefusjoner fra Nav som kun var budsjettet med kr 1,4 mill i foreldrepenger. Avviket må sees i sammenheng med overforbruk på lønn grunnet vikarkostnader. Videre var utbetalingen på kr

2,5 mill til Grimstad kommune ved overdragelse av Fjæreheia budsjettet i driftsregnskapet, men iht GKRS er utgiftsført i investeringsregnskapet.

Kilden hadde en omsetning i driften på kr 280,7 mill. Egeninntektene ble på kr 69,5 mill, mot 66,3 i 2022. Kr 73,5 mill i 2023 mot kr 68,3 mill i 2022 inklusive finansinntekter.

Vi har hatt stram kostnadsstyring og god kontroll gjennom 2023. Driftskostnadene inklusive avskrivninger (kr 41,7 mill) endte på kr 311,0 mill. 71 % av kostnadene (eksklusive avskrivninger) relaterer seg til lønn og sosiale kostnader. Overtidsbetaling er redusert med 65 % sammenliknet med 2022, og vi har fått effekt av reduksjon i antall årsverk. Etter mange år med underkompensasjon av lønns- og prisvekst, samt behov for å skaffe tilstrekkelig handlingsrom i økonomien til å reinvestere i utstyr og vedlikeholde bygg, startet vi i 2022 prosessen med nedbemanning. Prosessen økonomisk konsekvens i 2023 og vil ha det i årene som kommer.

Regnskapsmessig driftsresultat etter motpost avskrivninger og før bruk/avsetninger, ble kr 15,1 mill mot budsjettet resultat på kr 0,9 mill. Overskuddet overføres til fond (se note 8 for detaljer).

Kildens investeringsutgifter i 2023 var på kr 12,2 mill. Investeringene er finansiert med tilskudd fra AKO Foundation og Cultiva, momskompensasjon, og bruk av fond kr 5 mill. Kr 1,8 mill er udekket og må dekkes inn i 2024.

Netto tilførsel til fond er etter 2023 kr 9,4 mill (hensyntatt udekket i investeringsregnskap), og vi er godt fornøyde med at vi har bygget opp igjen fondene på ca samme nivå som før det økonomisk krevende året 2022.

Den bokførte egenkapitalen var ved utgangen av året positiv med kr 1 340 mill, herav kr 22,5 mill på fond (hensyntatt udekket i investeringsregnskap).

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatet for 2023, budsjett for 2024 og økonomiplan for år 2024-2027. Styret mener at årsregnskapet og noter gir et korrekt bilde av selskapets

*www.ssb.no/priser-og-prisindekser/konsumpriser/statistikk/konsumprisindeksen/artikler/kraftig-prisvekst-i-2023



eiendeler, egenkapital og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det er etter balansedagen ikke kommet frem andre forhold som har betydning for vurderingen av selskapets stilling og resultatet for 2023.

RISIKO

Økonomisk og operativ risiko

Det økonomiske risikobildet for Kilden vurderes til moderat ved årets utgang. Fondene har gjennom året økt til samme nivå som før underskuddet i 2022, fra kr 13,1 mill til kr 22,5 mill ved årets slutt. Avsatte pensjonsmidler (kr 122,8 mill) dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser (kr 98,7 mill). Kilden har ingen lån. Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto) og rente- og aksjefond. 1. juni 2023 solgte Kilden verdipapirer i fondet Norne securities for kr 11,4 mill og kjøpte rente- og aksjefond med noe høyere risiko og forventet avkastning for beløpet. Likningsverdien på fondene 31. desember 2023 var kr 11,7 mill.

Kilden har i regnskapsåret innfridd alle sine betalingsforpliktelser og arbeidskapitalen og likviditetsgraden vurderes til god. Det er ellers ikke besluttet tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser er til stede. Kilden måtte i 2023 tapsføre kr 0,5 mill som var utestående fra kunde i 2022.

Den operative risikoen, som også får økonomiske konsekvenser, knytter seg i hovedsak til bygg- og sceneteknisk utstyr og vurderes til moderat ved årets utgang. Gjennomførte tilstandsanalyse av sceneteknisk utstyr (2021) og av bygget med byggeteknisk utstyr (2022) viser at det er godt ivaretatt og vedlikeholdt, men etter ti års bruk forventer vi betydelige vedlikeholds- og investeringskostnader i årene fremover. I økonomiplanen for årene 2024-2027 har vi tatt høyde for økte kostnader på kr 10 mill til formålet, og vi har stort fokus på å søke støtte fra eksterne tilskuddsgivere og øke egeninntektene. Det er fortsatt gjenværende risiko for at vi ikke har god nok oversikt eller har tatt høyde for nok, og at utstyr med lenger

forventet levetid må erstattes. Gjenværende risiko vurderes til moderat.

Ift forventet lønns- og prisvekst for 2024 er underkompensasjonen i offentlige tilskudd ca 1 %. Det er kritisk for handlingsrommet til å utføre samfunnsoppdraget vårt dersom underkompensasjonen fra staten fortsetter.

Ut over dette kan samfunnsmessige endringer som fører til reduksjon i offentlige tilskudd, føre til umiddelbare endringer i selskapets driftsinntekter. Dette er utenfor Kildens kontroll og risikoen er å anse som lav.

Markedsrisiko

På markedssiden vurderes risikoen å være størst knyttet til billettinntekter. Usikre økonomiske tider kan føre til at publikum må prioritere bort kulturaktiviteter, samt legge igjen mindre penger når de først kommer. Det kan virke som om publikum er blitt mindre risikovillig ved valg av arrangement, slik at kjente ting selger bra, mens det er mer utfordrende å fylle salene med ukjent innhold. 2023 har allikevel vist gode resultater, men vi følger situasjonen nøye. Det har også tilkommet nye aktører som tilbyr kultur-opplevelser til publikum. Vår vurdering er i utgangspunktet at markedet er stort nok til at dette ikke går ut over oppslutningen om Kilden.

ARBEIDSMILJØ

Kilden har et omfattende system for å ivareta HMS for ansatte, gjesteartister, publikum og besøkende. Det er søkelys på HMS i hvert stadium i Kildens daglige drift, samt i prosessen med å fremstille kunstneriske produksjoner. Arbeidsmiljølovens generelle krav er ivaretatt og arbeidet med å sikre et godt arbeidsmiljø og god trivsel på arbeidsplassen pågår kontinuerlig.

Sykefravær og skader

Sykefraværet totalt i 2023 endte på 5,8 %, som er hele 2 prosentpoeng bedre enn 2022. Fraværet er nest laveste sykefraværet som har vært i Kilden. Av dette utgjør langtidsfraværet, som i stor grad er knyttet til kronisk, mer omfattende eller alvorlig sykdom, 3,9 %. I 2023 har HR sammen med lederne fortsatt med systematisk oppfølging av sykefravær. Fortsatt brukes forskjellige virkemidler for å redusere fraværet, som blant annet tilrettelegging, utprøving og tett dialog med den sykemeldte.



Tett samarbeid med NAV og bruk av ekspertbistand anses også å ha hatt en god effekt. Sykefravær er tema i de månedlige møtene i medbestemmelsesapparatet (tillitsvalgte og AMU), og styret følger utviklingen i sykefravær tett.

Det ble i 2023 innrapportert 214 HMS-avvik og forbedringsforslag mot 267 i 2022. Blant avvikene er det 10 som omhandler mindre personskader hvorav én skade førte til kort sykemelding. 37 hendelser kunne ha ført til personskade eller materielle skader. Én publikummer falt i en trapp i Konsertsalen og skadet seg.

Personvern

Det ble i 2023 ikke registrert noe avvik i forhold til personvernreglementet/ GDPR. Kilden har et eget personvernombud, som blant annet har til oppgave å gi råd og opplæring i personvern og GDPR.

LIKESTILLING

Kildens retningslinjer, policy og arbeidsgiverpolitikk legger til grunn likebehandling av ansatte, uavhengig av kjønn, med hensyn til lønn, avansement, utdanning og arbeidsforhold ellers. Kilden hadde i 2023 236 faste ansatte og 241 midlertidig engasjerte. Sammen med innleide utgjorde dette 238 årsverk. Andel kvinner og menn var i 2023 hhv 48 % og 52 %. Kjønnssammensetningen i styret er fem kvinner og tre menn, mens Kildens ledergruppe består av syv kvinner og fire menn. Andelen kvinner og menn som er ansatt i deltidsstillinger er hhv 59 % og 41 %. Lønnsnivået i Kilden er i praksis likt uavhengig av kjønn. Gjennomsnittsårlønnen til kvinner er 0,11 % høyere enn for menn.

Kunsten som presenteres på Kildens scener, gjenspeiler et kulturelt mangfold både gjennom verkenes opphav, mangfoldet av utøvere som er involvert, og gjennom historiene som fortelles.

SAMFUNNSANSVAR

Kilden har nulltoleranse for alle former for korrupsjon. Arbeidstakerrettigheter skal respekteres og rutiner for intern varsling om kritikkverdige forhold i samsvar med arbeidsmiljølovens § 2 A-3 er på plass og gjort kjent. Kilden arbeider aktivt for å hindre

trakassering og annen utilbørlig oppførsel. Kildens holdninger og nulltoleranse for trakassering og diskriminering formidles også til innleide og midlertidig engasjerte.

Mangfold og inkludering

Mangfold og inkludering har vært en viktig del av Kilden siden åpningen i 2012. Ansatte utgjør 28 nasjonaliteter og over 60 yrkesgrupper, og Kilden har siden åpningen satset på samskapende kunst, inkludering og mangfold under paraplyen Kilden Dialog. Både Kilden Teater og Kilden Dialog har mottatt ekstrabevilgninger til dette over flere år. Kilden Teater kunne gjennom ekstrabevilgningen på kr. 400.000 (spillemidler) i 2023 utvide ensemblet med en skuespiller med flerkulturell bakgrunn. Større mangfold og representasjon er et nitidig arbeid for å skape holdningsendringer i samfunnet, og Kilden Teater jobber målrettet med dette, både i kunsten som presenteres og i ensemblet. I 2023 var ensemblet også utvidet med en aspirant gjennom forsøksordningen for aspiranter med funksjonsnedsettelse. Arbeidet med kunnskapsbasert publikumsutvikling ble i 2023 videreført. Dette vil bidra til at vi bedre kan treffe et mer mangfoldig publikum.

Kildens Dialog fikk i 2023 et realløft. Gjennom midler fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør påbegynte vi det fireårige programmet «Fra babysang til salmer ved livets slutt», der kunst brukes til å bedre levekår og livskvalitet i regionen. I programmet brukes scenekunst, musikk og sang til å fremme livskvalitet for menneskene som deltar, gjennom prosesser som gir mestring og tilhørighet. I arbeidet inngår også utviklingen av Kilden Dialog som kompetansesenter for inkludering og samskapende kunst og en satsing på forskning.

Kildens mangfoldsarbeid ble i 2023 videreført og styrket gjennom egen strategi for området. I tråd med handlingsplanen er det i 2023 gjennomført tiltak med fokus på mangfoldsledelse, mangfoldsrekruttering og kartlegging av Kilden som arbeidsplass i et mangfoldsperspektiv. Behov for norskopplæring eller annen tilrettelegging er tatt inn i nytt onboardingssystem. Mangfoldsstrategien skal

også gjenspeiles ved rekruttering av nye styremedlemmer.

Digital formidling

Kilden og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler oppnådde 1.020.096 visninger med publikum fra hele verden. Dette er betydelige tall og på høyde med nivået vi opplevde under pandemien.

Kilden utviklet i 2021 en egen strategi for digital transformasjon med mål å bli en av de mest spennende og nytenkende digitale formidlerne av klassisk musikk og scenekunst i Norden. Dette er en videreutvikling av satsingen fra 2012, kalt Kilden Digital. Satsingen gjør Kilden i stand til selv å produsere og formidle musikk og scenekunst digitalt. Primærkanalen har i 2023 vært YouTube.

Gjennom Kilden Digital overføres kunst og kultur digitalt on-demand til ca 15 omsorgshjem for eldre i Kristiansand kommune og det produseres digitale konsertopplevelser til Kildens og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler. I 2023 ble det gjennomført 6 strømminger og ytterligere 10 verk ble gjort tilgjengelige on-demand til omsorgssentrene. Det beregnes at disse fikk et samlet publikum på 6.000 personer.

Prosjektet «Digitale Kulturopplevelser» er videreført med midler fra Sparebankstiftelsen SR-Bank. Prosjektet skal utvide tilbudet til omsorgssentre til å gjelde hele Agder og videre til Rogaland gjennom samarbeid med Stavanger Symfoniorkester. Den tekniske utviklingen samkjøres med NTO-prosjektet «Digitalt Konserthus», der norske orkestre har gått sammen om å utvikle en felles digital plattform for formidling av konserter, operaforestillinger og annet kunstnerisk innhold – med mål om å nå et nytt og bredere publikum. NTO-prosjektet ledes av Kilden. Arbeidet har i løpet av 2023 avdekket et tydelig behov for gode og sikre lagringsløsninger som kan brukes til å gjøre innholdet tilgjengelig for befolkningen. Dette behovet er gjengs hos de fleste kunst- og kulturinstitusjoner som produserer digitalt innhold. Videre arbeid med dette fortsetter i 2024.

Åpenhetsloven

Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) trådte i kraft 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikre allmennheten tilgang til informasjon. I Kilden har vi utarbeidet og implementert rutiner for håndtering av forespørsler om informasjon etter Åpenhetsloven. Aktsomhetsvurderinger er foretatt, rutiner for intern oppfølging er utarbeidet, og i anbudskonkurranser (over kr 0,1 mill) må leverandørene bekrefte at lovens bestemmelser etterleves. Dette punktet inngår også i kontraktene med leverandører og leietakere. Videre har vi økt bevissthet rundt, og foretar aktsomhetsvurdering av, enkelte utenlandske ensembler før avtaleinngåelse. Aktsomhetsvurderingen er publisert på Kildens webside (kilden.com/aopenhetsloven). Ny vurdering legges frem for styret i møte 02-2024, 25. april 2024. Aktsomhetsvurderingen publiseres i etterkant på Kildens webside (kilden.com/aopenhetsloven)

Klima og miljø

Kildens fokus på bærekraft gjenspeiles både i sceneproduksjon og drift, blant annet gjennom Miljøfyrtårnsertifiseringens tiltak knyttet til energiforbruk, innkjøp og transport. Vi ønsker å redusere vårt miljøavtrykk og bidra til en mer bærekraftig fremtid. I 2023 forsterket vi derfor engasjementet ved å påbegynne arbeidet med en egen bærekraftstrategi, der vi vurderer ulike modeller og rammeverk tilhørende musikk- og scenekunstbransjen. Kilden har vært Klimapartner i flere år, inngår i Arena for bærekraft, og ble høsten 2023 også del av Kristiansand Næringsforenings bærekraftsnettverk.

Takk for innsatsen

Styret ønsker å takke alle ansatte i Kilden for god innsats i 2023. Vi takker også gode samarbeidspartnere, og ikke minst vårt publikum.



Kristiansand, 25. april 2024

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold
Nestleder

Marit Wergeland
Styremedlem

Mette Gundersen
Styremedlem

Per Fronth
Styremedlem

Carl Roger Ø Aaslie
Styremedlem (ans)

Edda L Stix
Styremedlem (ans)

Tor Anders Aadalen
Styremedlem (ans)

Harald Furre
Adm. direktør

(ans = ansatt representant)

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

ÅRSREGNSKAP FOR 2023

25. april 2024

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

Organisasjonsnr. : 986 471 839

ÅRSREGNSKAP 2023

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

DRIFTSREGNSKAP

	Note	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
Overføring fra staten	3, 13	138 730 000	135 820 000	136 605 000
Overføring fra eierkommuner	3, 13	72 453 000	70 904 896	68 988 248
Refusjon momskompensasjon	3, 13	7 218 615	9 000 000	8 540 599
Refusjon NAV	3, 13	6 468 116	1 400 000	6 492 282
Andre inntekter	3, 13	3 880 141	5 806 966	5 109 429
Billettinntekter	3, 13	25 245 389	20 133 710	19 967 603
Salgs- og leieinntekter	3, 13	26 712 652	23 285 750	26 226 541
Sum driftsinntekter		280 707 913	266 351 323	271 929 701
Driftsutgifter				
Lønn og sosiale utgifter	2, 4, 6, 13	193 020 938	189 746 434	190 564 354
Premieavvik, eks AGA	4, 6, 13	(2 426 853)	(1 500 000)	(2 902 932)
Forbruksvarer og tjenester	2, 4, 13	50 534 661	54 552 998	64 218 836
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	4, 13	15 836 362	10 457 200	16 399 519
Inventar og utstyr	4, 13	5 170 661	4 052 120	5 746 707
Overføringer	4, 13	7 218 615	9 000 000	8 540 599
Avskrivninger	4, 12	41 692 023	42 000 000	41 632 984
Sum driftsutgifter		311 046 407	308 308 753	324 200 067
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		(30 338 495)	(41 957 430)	(52 270 365)
Finansinntekter	7, 13	3 931 774	850 000	1 964 249
Finanskostnader	5, 13	150 836		133 209
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		3 780 938	850 000	1 831 040
Motpost avskrivninger	4, 12	41 692 023	42 000 000	41 632 984
NETTO DRIFTSRESULTAT		15 134 466	892 570	(8 806 342)
Netto driftsresultat brukt slik				
Bruk av disposisjonsfond	8			8 506 342
Bruk av bundet driftsfond	8			300 000
Sum bruk avsetninger		-	-	8 806 342
Avsatt disposisjonsfond	8	15 134 466	892 570	
Sum overført/avsatt		15 134 466	892 570	-
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT		0	0	0

INVESTERINGSREGNSKAP

	Note	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	4, 13	9 669 523	6 250 000	1 678 484
Tilskudd til andres investeringer	4, 13	2 500 000		
Sum investeringsutgifter		12 169 523	6 250 000	1 678 484
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	3, 13	1 879 677	1 250 000	244 845
Tilskudd fra andre	3, 13	4 347 100		266 000
Salg av varige driftsmidler	3, 13	168 750		315 000
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	3, 13	27 564		27 564
Sum investeringsinntekter		6 423 091	1 250 000	853 409
Finansiering				
Avsetninger til bundne investeringsfond	8	1 020 428		
Bruk av ubundet investeringsfond	8	5 000 000	5 000 000	825 075
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		3 979 572	5 000 000	825 075
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)		1 766 860	0	0

HOVEDOVERSIKT BALANSE

BALANSE

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	12	1 262 433 551	1 299 331 537
Inventar, utstyr og andre midler	12	33 966 803	30 142 490
Utlån ansatte	12	93 336	120 900
Pensjonsmidler	6, 12	122 819 610	123 107 989
<i>Sum anleggsmidler</i>		1 419 313 300	1 452 702 916
Omløpsmidler			
Kasse/bankinnskudd	7, 13	57 115 516	39 965 872
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	10, 11, 13	11 727 855	11 213 411
Offentlig etater (mva-komp, sykepenger)	10, 13	1 854 219	1 295 366
Andre fordringer (kunder, årsoppgjør og andre utgifter)	10, 13	1 906 793	3 073 479
Premieavvik (akkumulert)	6, 13	10 050 751	9 398 121
<i>Sum omløpsmidler</i>		82 655 133	64 946 249
SUM EIENDELER		1 501 968 434	1 517 649 165
GJELD OG EGENKAPITAL			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	1, 8	16 774 891	1 640 425
Bundet driftsfond	8		
Merforbruk i driftsregnskapet			
Ubundet investeringsfond	8	6 435 299	11 435 299
Bundet investeringsfond	8	1 020 428	
Udekket i investeringsregnskap	8	(1 766 859)	
Kapitalkonto	14	1 320 573 401	1 357 213 774
Endring i regnskapsprinsipper	14	(2 906 235)	(2 906 235)
<i>Sum egenkapital</i>		1 340 130 924	1 367 383 262
Langsiktig gjeld			
Lån	5		
Pensjonsforpliktelser	6	98 741 343	95 490 586
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		98 741 343	95 490 586
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10, 13	10 917 939	6 719 434
Offentlig gjeld og feriepenger	10, 13	27 760 405	28 597 660
Annen kortsiktig gjeld	10, 13	24 417 823	19 458 223
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		63 096 167	54 775 317
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 501 968 434	1 517 649 165

Kristiansand, 25. april 2024

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold
Nestleder

Marit Wergeland
Styremedlem

Mette Gundersen
Styremedlem

Per Fronth
Styremedlem

Carl Roger Ø Aaslie
Styremedlem (ans)

Edda L Stix
Styremedlem (ans)

Tor Anders Aadalen
Styremedlem (ans)

Harald Furre
Adm. direktør

(ans = ansatt representant)

KILDEN TEATER OG KONSERTTILS IKS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP FOR 2023

25. april 2024

Note 0 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper (budsjett- og regnskapsforskriften for IKS).

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og bruk av midler til drift og investering med tilhørende finansiering av disse aktivitetene. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett er utarbeidet etter anordningsprinsippet. Som hovedregel skal utgifts- og inntektsarter regnskapsføres i bevilgningsregnskapet på transaksjonstidspunktet. Dette innebærer at utgiften skal regnskapsføres når varen eller levert eller tjenesten er utført. Ellers vises det til prinsipper utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kasse, bankbeholdninger og markedsbaserte finansielle omløpsmidler er oppført med virkelig verdi. Kortsiktige fordringer og all gjeld er oppført til pålydende. Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Ekstraordinære avdrag føres i investeringsregnskapet.

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens § 8 (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi dersom dette er nødvendig.

Ihht skatteloven § 2-32 anses ikke selskapet som skattepliktig.

Alle summer i notehenviisningene er avundet til hele tusen.

Note 1 Eiere

Eierfordelingen fra 1. januar 2023 er:

- Kristiansand kommune 60 %
- Agder fylkeskommune 40 %

Agder fylkeskommune overtok Grimstad kommunes andel da de trakk seg ut i forbindelse med overdragelse av Fjæreheia 1. januar 2023.

Kilden har en andelskapital pålydende **kr 100 000,-** som er betalt inn av Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune.

Note 2 Årsverk, antall ansatte, godtgjørelser og ytelser administrerende direktør

Årsverk

Kilden hadde i 2023 totalt 238 årsverk, hvorav 21 var innleide. Kilden hadde 236 faste ansatte og 241 midlertidig engasjerte.

Styret

Det er per 31.12 utbetalt **kr 697 000,-** i styregodtgjørelse (fastdel og møtedel). Styrets leder har mottatt **kr 237 000,-**, nestleder **kr 82 000,-** og øvrige styremedlemmer i gjennomsnitt ca. **kr 60 000,-**.

Godtgjørelse til revisor

Kilden benytter Agder Kommunerevisjon IKS som revisor. I 2023 er det utbetalt totalt **kr 268 000,-** i honorar. Revisjon inklusive særattestasjoner utgjør **kr 264 000,-** og bistand **kr 4 000,-**.

Ytelser administrerende direktør

Lønn til administrerende direktør utgjorde i 2023 **kr 1 381 000,-** (brutto).

Note 3 Drifts- og investeringsinntekter

Totale inntekter fra deltagerne/eierne Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune utgjør **kr 74 351 000,-**. Det tilsvarer **26 %** av totale driftsinntekter på **kr 280 708 000,-**. Statlig støtte utgjør 50 % og 24 % av driftsinntektene kommer fra andre.

I tabell under vises en oversikt over selskapets inntekter (avrundet til 1000) pr. 31.12:

	2023	
	Drift	Investering
Statlig støtte*	139 150 000	
Fylkeskommunal støtte:		
- Agder	30 002 000	
Kommunal støtte:		
- Kristiansand	42 451 000	
Momskompensasjon	7 219 000	1 880 000
Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	16 648 000	169 000
Avgiftsfritt salg (billetter, billettavgift, leie lokal, annet)	31 416 000	
Sponsor	2 945 000	
Refusjon NAV:		
- Syke- og foreldrepengerefusjon	6 468 000	
Andre overføringer/refusjoner:		
- Norsk Kulturråd – til KVE og aspirantordning	2 160 000	
- Stiftelsen Kaare Berg - til «Spor»	450 000	
- Cultiva – til “Over Seas”		1 000 000
- IMDi – til mangfoldsstrategi	541 000	
- Sparebanken Sør gavefond**	1 200 000	
- Bufdir – til «Ikke A4»	100 000	
- AKO Foundation - til «Over Seas”		3 347 000
- Annet	-42 000	
Avdrag lån		28 000
Sum inntekter	280 708 000	6 423 000

*Inkl ekstra bevilgning i revidert statsbudsjett (kompensasjon for lønns- og prisvekst) kr 2,9 mill og spillemidler til satsingen på kulturelt mangfold, integrering og likestilling kr 0,4 mill.

**Tilskudd/gave til Demenskor, billettfond barn og unge, sponsorkonsert.

Note 4 Drifts- og investeringsutgifter

I tabell under vises en oversikt over selskapets utgifter pr. 31.12:

	2023	
	Drift	Investering
Lønnsutgifter	152 290 000	
Sosiale utgifter	40 731 000	
Premieavvik eksl. akku. tidl.års amortisering (pensjon)	-2 427 000	
Forbruksvarer, tjenester og annet:		
- Varer og tjenester	29 522 000	
- Konsulenttjenester (kunstnerisk)	16 186 000	
- Konsulenttjenester (annet)	4 827 000	
- Inventar og utstyr	5 170 000	
- Forvaltning, drift og vedlikehold	15 836 000	
Betalt merverdiavgift	7 219 000	1 880 000
Avskrivninger	41 692 000	
Overføring til Grimstad kommune		2 500 000

Note 5 Langsiktig gjeld og renter

Selskapet hadde ingen langsiktig gjeld eller rentekostnader i 2023.

Note 6 Selskapets pensjonsordninger

Kilden hadde i 2023 pensjonsordninger for sine ansatte i Gjensidige, Storebrand, Statens Pensjonskasse (SPK) og Avtalefestet pensjon (AFP).

I 2016 etablerte Kilden ny pensjonsordning basert på Lov om innskuddspensjon for alle faste og midlertidige ansatte i Kilden. Ansatte med individuelle rettigheter i SPK, opprettholdt sine rettigheter i SPK. I meklingen i hovedoppgjøret i 2022 ble det etablert parallelle tjenestepensjonsordninger, en innskuddsordning og en hybridordning. Ansatte kan velge en av de to pensjonsordningene. Storebrand er leverandør av hybridordningen, og Gjensidige er leverandør av innskuddsordningen.

Innskuddspensjonsordning i Gjensidige

Innskuddsbasert ordning innebærer at Kilden betaler et månedlig innskudd til den ansattes pensjonskonto. Innskuddet fastsettes på basis av lønn. For lønn mellom 1G og 7,1G innbetales et innskudd på 7 % av lønn og for lønn mellom 7,1G og 12G innbetales 25,1 %. Ansattes andel er 1,5 %. De ansatte kan selv velge risikoprofil med hensyn til forvaltning av pensjonskapitalen. Den årlige pensjonsytelsen beregnes ved at oppspart pensjonskapital deles over det antall år den ansatte velger å få pensjonen utbetalt over. Ved død tilfaller pensjonskapitalen medlemmets arvinger. Ved overgang til ny ordning ble det innført en kompensasjonsordning for ansatte som tapte på overgangen. Ansatte over 60 år per 1. juli 2016 sikres et samlet pensjonsnivå tilsvarende gammel ordning i form av en driftspensjon. Beregningene foretas på faktisk fratredelsestidspunkt og driftspensjonen utbetales livsvarig.

Hybridpensjonsordning i Storebrand

Pensjonsinnskuddet i hybridordningen fastsettes også på basis av lønn. For lønn mellom 1G og 7,1G innbetales et innskudd på 7 % av lønn og for lønn mellom 7,1G og 12G innbetales 25,1 %. Ansattes andel i hybridordningen er 1,8 %. De ansatte kan også i hybrid selv velge risikoprofil med hensyn til forvaltning av pensjonskapitalen. Den årlige pensjonsytelsen beregnes ved at opptjent pensjonskapital deles på forventet antall leveår for hhv kvinner og menn i samme årskull. Ved død tilfaller resterende pensjonskapital forsikringskollektivet (fordeles mellom medlemmene av hybridordninger hos pensjonsleverandøren).

Ytelsepensjonsordning i Storebrand

Frem til 1. juli 2016 ble pensjonskostnadene knyttet til selskapets pensjonsordning (ytelse) ført i driftsregnskapet. 1. juli 2016 ble det etablert en ny midlertidig pensjonsordning (innskudd). Oppsparte rettigheter ble fra samme dato flyttet fra DNB Liv til KLP. 1.1.21 overtok Storebrand som ny leverandør etter KLP. Rettighetene inngår i en lukket fellesordning og er tilpasset et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt. Basert på selskapets vedtatte amortiseringstid (10 år frem til 2014 og 7 år fra 2015), vil premieavviket fratrukket akkumulert amortisering, i sin helhet komme som inntekt/utgift i driftsresultatet og deretter som inntekt/utgift de kommende ti/syv år. I 2023 er amortiseringen **kr 1 855 000,-** og årets premieavvik **kr 2 427 000,-**. Premieavviket på **kr 2 427 000,-** gir en utgift på **kr 347 000,-** fra år 2024 til 2030.

Avsatte pensjonsmidler til lukket fellesordning i Storebrand dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser i Kilden (netto overdekning på **kr 24 078 000,-**).

Kildens premiefond i Storebrand er per 31.12 på **kr 22 284 000,-**.

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for :
2023

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (årets opptjening)	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 384 990
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4 755 739
4	Administrasjonskostnader	411 463
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (forfalt premie)	1 467 567
6	Utbetalte pensjoner (utbetalinger)	2 715 328
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (faktisk forpliktelse)	98 071 661
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.	98 741 323
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01. (faktiske pensjonsmidler)	119 723 075
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12. (forventet)	122 819 590
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01. (re-estimert/virkelig)	-21 651 414
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-24 078 267

Beregnet premieavvik

5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	1 056 104
13	Årets netto pensjonskostnad	1 370 749
14	Premieavvik	2 426 853
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14	342 186

Akkumulert og amortisert premieavvik

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	7
	Akkumulert premieavvik 31.12. forrige år	8 230 522
15	Resultatført premieavvik tidligere år	-1 854 872
15a	Arbeidsgiveravgift av 15	-261 537
16	Akkumulert premieavvik 31.12.	8 802 503
16a	Akkumulert arbeidsgiveravgift av 16	1 241 153

Årets netto pensjonskostnad

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 384 990
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 755 739
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	-1 370 749

	Netto pensjonskostnad eks adm.	-1 370 749
	Resultatført premieavvik tidligere år	1 854 872
	Administrasjonskostnader	411 463
	Total pensjonskostnad inkl resultatført premieavvik	895 586

Årets estimataavvik

17	Estimataavvik forpliktelse	-2 581 095
18	Estimataavvik pensjonsmidler	-3 384 894
19	Netto estimataavvik	-5 965 989

Spesifisert pensjonsforpliktelse

20	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. forrige år	-95 490 566
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-3 384 990
6	Utbetalte pensjoner	2 715 328
21	Amortisert estimataavvik - årets forpliktelse	-2 581 095
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 = UB	-98 741 323

Spesifiserte pensjonsmidler

23	Verdi av pensjonsmidler 31.12. forrige år	123 107 969
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4 755 739
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	1 056 104
6	Utbetalte pensjoner	-2 715 328
24	Amortisert estimataavvik - årets p.midler	-3 384 894
25	Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB	122 819 590

26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	24 078 267
26a	Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	3 395 036

Medlemsopplysninger
2023

	Antall aktive	-
	Antall pensjonister	62
	Antall oppsatte (fratrådte)	268
	Sum lønn	-
	Gjennomsnittlig lønn	-
	Gjennomsnittlig alder	-

Økonomiske forutsetninger
2023

	Avkastning pensjonsmidler	4,00 %
	Diskonteringsrente	3,50 %
	Årlig lønnsvekst	2,48 %
	Årlig G-regulering	2,48 %
	Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,71 %

Pensjonsordning i SPK

Kildens pensjonsordning i SPK skiller seg fra andre ordninger i forhold til fondsoppygging. SPK forvalter ikke kapitalen som dannes gjennom innbetalt premie. Som følge av dette er det ikke mulig å foreta en aktuarberegning for å tilkjenne ordningens premieavvik, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler. Ordningen gjelder for 13 av selskapets ansatte. Kostnaden til ordningen var kr 1 348 000,- i 2023.

AFP

Kildens ansatte deltar i AFP-ordning som gir deltakerne en pensjonsytelse som er et livsvarig påslag til den ordinære pensjonsordningen, og som utbetales tidligst fra 62 år. Det er en rekke vilkår som må være oppfylt for at en ansatt har rett til AFP. AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. Kostnaden til ordningen i 2023 var kr 2 435 000,-.

Note 7 Kasse/Bankinnskudd/Renteinntekter

Kildens kasse/bankinnskudd utgjør per 31.12 totalt **kr 57 116 000,-** (se detaljer i tabell under). Av dette er **kr 5 498 000,-** plassert på egen skattetrekkkonto. Bankinnskuddene er plassert i Sparebanken Sør og SR-Bank.

	Totalt	Kilden	SR-Bank	Sparebanken Sør
Bankinnskudd	35 192 301		26 594 661	8 597 641
Skattetrekk	5 498 492		5 498 492	
Bankinnskudd billett	16 381 293		16 381 293	
Kasse	43 430	43 430		
Sum	57 115 516	43 430	48 474 446	8 597 641

Årets finansinntekter på totalt **kr 3 932 000,-** er ført i driftsregnskapet. Dette i samsvar med forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk. Finansinntektene består av renteinntekter **kr 3 396 000,-** og urealisert gevinst fra fondsplassering **kr 514 000,-**.

Note 8 Fond (disposisjon, bundne og investering)

Kildens ulike fond utgjør pr 31.12 totalt **kr 22 464 000**. Tabell under viser en detaljert oversikt over fondene:

DISPOSISJONSFOND	Saldo 01.01	2023		Saldo 31.12
		Bruk av fond	Avsatt til fond	
Disposisjonsfond andelskapital eierne	100 000			100 000
Disposisjonsfond Kilden	1 540 425		15 134 466	16 674 891
Sum	1 640 425	0	15 134 466	16 774 891

INVESTERINGSFOND	Saldo 01.01	2023		Saldo 31.12
		Bruk av fond	Avsatt til fond	
Investeringsfond FDVU	11 435 299	5 000 000		6 435 299
Sum	11 435 000	5 000 000	0	6 435 000

BUNDNE INVESTERINGSFOND	Saldo 01.01	Bruk av fond	2023	
			Avsatt til fond	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond FDVU*			1 020 428	1 020 428
Sum	0	0	1 020 428	1 020 428

*Rest tilskudd fra AKO Foundation

Kr 1 767 000,- er udekket i investeringsregnskapet. Dette skyldes at finansiering av investeringsregnskapet iht gjeldende regnskapsprinsipper kun kan gjøres i samsvar med budsjettert finansiering. Hensyntatt udekket

**KILDEN**

i investeringsregnskapet er saldoen på fondene **kr 22 464 000,-** som innebærer en økning på **kr 9 388 000,-** fra 2022.

Note 9 Aksjer og andeler

Selskapet hadde ingen aksjer og andeler i 2023.

Note 10 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kortsiktige fordringer og gjeld

Kildens markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kortsiktige fordringer utgjør pr 31.12 totalt **kr 15 489 000,-** og kortsiktig gjeld **kr 63 096 000,-**. Tabellen under viser detaljert oversikt:

Kortsiktig fordringer	
Andre fordringer (kunder, årsoppgjør, mm)	1 906 793
Offentlig etater (mva-komp, NAV-refusjoner)	1 854 219
Sum kortsiktig fordringer	3 761 012
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	
Verdipapirer (rente- og aksjefond)	11 727 855
Sum markedsbaserte finansielle omløpsmidler	11 727 855
Kortsiktig gjeld	
Leverandørgjeld	10 917 939
Leietakerkonto	17 819 769
Skattetrekk	5 498 492
Avsatte feriepenger	15 982 714
Arbeidsgiveravgift	6 190 309
Gavekort	2 930 164
Annet gjeld (div kreditor, påløpt lønn, mm.)	3 756 780
Sum kortsiktig gjeld	63 096 167

Note 11 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

I juni 2021 plasserte Kilden **kr 11 000 000,-** av frie midler (disposisjons- og investeringsfond) i pengemarkedsfondet ODIN Likviditet A. 1. juni 2023 solgte vi verdipapirene for **kr 11 386 000,-** og kjøpte rente- og aksjefond med noe høyere risiko og forventet avkastning for tilsvarende beløp. Likningsverdien på fondene 31. desember 2023 var **kr 11 728 000,-** og innebærer en inntektsført urealisert gevinst på **kr 514 000,- mill.**

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	
Norne Aksje	3 260 098
Norne Rente	3 235 144
Holberg Kreditt A	2 035 659
KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar P	3 196 953
Sum verdipapirer	11 727 855

Note 12 Anleggsmidler og varige driftsmidler

Anleggsmidler føres i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. For å bli vurdert som investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minimum 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst kr 100 000,-. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes dermed ikke av avskrivningene. Tabell under viser en detaljert oversikt over driftsmidler:

Driftsmidler	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Ordinære avskr.	Bokført verdi 31.12	Avsk.sats	Avsk.tid (år)
Bygninger og anlegg	1 211 565 666			31 070 067	1 180 495 599	2 %	50
Tekniske anlegg	50 612 709			4 589 488	46 023 221	5 %	20
Tomt (Sjølystveien)	35 914 549				35 914 549	0 %	0
Tomt (Tauleveien)	858 000		858 000		-	0 %	0
Inventar og utstyr	18 103 344	9 538 311		4 247 289	23 394 366	10 %	10
IKT-teknisk utstyr	2 279 906	131 213	193 357	1 738 560	479 202	20 %	5
Transportmidler	139 853			46 618	93 235	10 %	10
Kunst (Kilden)	10 000 000				10 000 000	0 %	0
Sum driftsmidler	1 329 474 027	9 669 524	1 051 357	41 692 022	1 296 400 172		

Årets tilgang avskrives ikke før neste år.

Driftsmidler	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Bokført verdi 31.12
Utlån	120 900		27 564	93 336
Pensjon	123 107 989		288 379	122 819 610
Sum driftsmidler	123 228 889	-	315 943	122 912 946

Utlån av egne midler (langsigte gjeld) føres som en finansieringsutgift i investeringsregnskapet. Mottatte avdrag/renter føres som finansiering.

Note 13 Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen (omløpsmidler – kortsiktig gjeld) økte med **kr 9 388 000,-** i 2023. Tabellen under viser en oppstilling over balanse, drifts- og investeringsregnskapet, og endringen (reduksjon/økning) i arbeidskapital.

Balanseregnskapet:	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	82 655 133	64 946 249	
Kortsiktig gjeld	63 096 167	54 775 317	
Arbeidskapital	19 558 966	10 170 932	9 388 034

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler:		
Inntekter driftsregnskap	280 707 913	
Inntekter investeringsregnskap	6 423 091	
Innbet. ved eks. finanstrans.	3 931 774	
Sum anskaffelse av midler	291 062 778	291 062 778
Anvendelse av midler:		
Utgifter driftsregnskap	269 354 384	
Utgifter investeringsregnskap	12 169 523	
Utbet. ved ekst. finanstrans.	150 836	
Sum anvendelse av midler	281 674 744	281 674 744
Anskaffelse - anvendelse av midler		9 388 034
Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap		9 388 034
Endring arbeidskapital i balansen		9 388 034
Differanse (reduksjon/økning)		-

Note 14 Spesifikasjon av kapitalkonto og endring av regnskapsprinsipper

Den totale egenkapitalen har blitt redusert med totalt **kr 27 252 000,-**. Årets økning av fond har bidratt til en økning på **kr 9 388 000,-** og bevegelse på kapitalkonto en reduksjon på **kr 36 640 000,-**.

Debet		Kredit	
1.1. Balanse (underskudd i kapital)		1.1. Balanse (kapitalkont)	1 357 214 000
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	36 711 000	Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transportmidler	6 032 000	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	9 669 000
Endring av pensjonsforpliktelse	3 251 000	Endring av pensjonsmidler	-288 000
Bruk av lånemidler		Avdrag eksterne lån	
Salg av aksjer og andeler		Kjøp aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på sosiale lån	28 000	Utlån	
31.12. Balanse (kapitalkonto)	1 320 573 000	31.12 Balanse (underskudd i kapital)	
SUM DEBET	1 366 595 000	SUM KREDIT	1 366 595 000

Endring av regnskapsprinsipper i driftsregnskapet per 31.12:

Endring i prinsipp 1.1	-2 906 235		
Bruk	-	Tilført	-
		Endring i prinsipp 31.12	-2 906 235

Note 15 Garantiansvar

Kilden har ikke gitt noen økonomiske garantier, verken overfor private, firmaer eller offentlige virksomheter.

Kristiansand, 25. april 2024

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold
Nestleder

Marit Wergeland
Styremedlem

Mette Gundersen
Styremedlem

Per Fronth
Styremedlem

Carl Roger Ø Aaslie
Styremedlem (ans)

Edda L Stix
Styremedlem (ans)

Tor Anders Aadalen
Styremedlem (ans)

Harald Furre
Adm. direktør

(ans = ansatt representant)