



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 311 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKEN IT & MEDIA AS
Forretningsadresse: Stokmovegen 2
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 941 515 | 1 092 903 |
| Sum inntekter | | 941 515 | 1 092 903 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 529 282 | 542 336 |
| Lønnskostnad | 1 | 311 207 | 290 504 |
| Annen driftskostnad | 1 | 137 961 | 216 404 |
| Sum kostnader | | 978 450 | 1 049 244 |
| Driftsresultat | | -36 935 | 43 659 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 338 | 836 |
| Sum finansinntekter | | 338 | 836 |
| Annen rentekostnad | | 1 175 | 743 |
| Annen finanskostnad | | -19 | 153 |
| Sum finanskostnader | | 1 156 | 895 |
| Netto finans | | -818 | -59 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -37 754 | 43 599 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -37 754 | 43 599 |
| Årsresultat | | -37 754 | 43 599 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -37 754 | 43 599 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3 | -37 754 | 43 599 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -37 754 | 43 599 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 21 420 | 27 909 |
| Sum varer | | 21 420 | 27 909 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 246 174 | 74 658 |
| Andre fordringer | | 17 032 | 28 219 |
| Sum fordringer | | 263 206 | 102 877 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 26 053 | 125 768 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 26 053 | 125 768 |
| Sum omløpsmidler | | 310 680 | 256 554 |
| SUM EIENDELER | | 310 680 | 256 554 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 2,3 | 77 077 | 39 323 |
| Sum opptjent egenkapital | | -77 077 | -39 323 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 22 923 | 60 677 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 146 484 | 86 484 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 146 484 | 86 484 |
| Sum langsiktig gjeld | | 146 484 | 86 484 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 40 649 | 36 593 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 36 061 | 25 047 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 564 | 47 754 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 141 273 | 109 393 |
| Sum gjeld | | 287 757 | 195 877 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 310 680 | 256 554 |



**Årsregnskap 2016
for
Viken It & Media AS**

Utarbeidet av:

Viken Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stokkmoveien 2
7500 STJØRDAL
Regnskapsførernummer 976108418



Viken It & Media AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver i leide lokaler på Stjørdal, med kjøp, salg og support av programvare og datahardware, utvikling av egne programvare, samt kurs og konsulent virksomhet rettet mot brukere av data og dataprogrammer.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | 941 515 | 1 092 903 | 1 175 190 |
| Driftsresultat | -36 935 | 43 659 | 2 246 |
| Årsresultat | -37 754 | 43 599 | 1 742 |
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Balansesum | 310 680 | 256 554 | 458 445 |
| Egenkapital | 22 923 | 60 677 | 17 077 |

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Viken IT & Media AS' eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er mindre enn 50 % av aksjekapitalen. Løpende forpliktelser som selskaper ikke har midler til å betjene blir dekket av morselskapet. 57 % av gjelden pr 31.12.16 er til morselskapet. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har 1 ansatt. Det har i regnskapsåret ikke forekommet ulykker eller skader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapets styre består av 1 mann og 2 kvinner. Ut fra selskapets størrelse ser styret ingen grunn til å iverksette tiltak rettet mot likestilling

Miljørapport

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

STJØRDAL den 25.03.2017

Arne Viken
Styrets formann

Vigdis Ravlo
Styremedlem

Marit Malvik
Styremedlem

Roar Solli
Daglig leder



Viken It & Media AS

Årsberetning 2016



Viken It & Media AS

Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 941 515 | 1 092 903 |
| Sum driftsinntekter | | 941 515 | 1 092 903 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 529 282 | 542 336 |
| Lønnskostnad | 1 | 311 207 | 290 504 |
| Annen driftskostnad | 1 | 137 961 | 216 404 |
| Sum driftskostnader | | 978 450 | 1 049 244 |
| DRIFTSRESULTAT | | (36 935) | 43 659 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 338 | 836 |
| Sum finansinntekter | | 338 | 836 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 1 175 | 743 |
| Annen finanskostnad | | (19) | 153 |
| Sum finanskostnader | | 1 156 | 895 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (818) | (59) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (37 754) | 43 599 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (37 754) | 43 599 |
| ÅRSRESULTAT | | (37 754) | 43 599 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 3 | (37 754) | 43 599 |
| SUM OVERFØRINGER | | (37 754) | 43 599 |



Viken It & Media AS

Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 21 420 | 27 909 |
| Kundefordringer | | 246 174 | 74 658 |
| Andre fordringer | | 17 033 | 28 219 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 26 053 | 125 768 |
| Sum omløpsmidler | | 310 680 | 256 554 |
| SUM EIENDELER | | 310 680 | 256 554 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udisponert vinning eller udekket tap | 2,3 | (77 077) | (39 323) |
| Sum opptjent egenkapital | | (77 077) | (39 323) |
| Sum egenkapital | | 22 923 | 60 677 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 6 | 146 484 | 86 484 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 146 484 | 86 484 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 40 649 | 36 593 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 36 061 | 25 047 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 564 | 47 754 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 141 273 | 109 393 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 310 680 | 256 554 |

STJØRDAL den 25.03.2017

Marit Malvik
Styremedlem

Vigdis Ravlo
Styremedlem

Arne Viken
Styrets leder

Roar Solli
Daglig leder



Viken It & Media AS

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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Viken It & Media AS

Noter 2016

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv.

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 1 personer.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 239 584 | 382 773 |
| Arbeidsgiveravgift | 38 842 | 36 026 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 21 274 | -140 998 |
| Samlede lønnskostnader | 311 207 | 290 504 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | | |
|----------------------------|--|---------|
| Daglig leder | | |
| 294 693 | | 348 768 |
| Styremedlemmer | | |
| 0 | | 0 |
| Revisjonshonorar ekskl.mva | | 6 900 |
| | | 9 900 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Note 2 - Skattnote

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Resultat før skattekostnader | - 37 754 |
| + Permanente og andre forskjeller | 0 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -30 712 |

Noter for Viken It & Media AS

Organisasjonsnr. 982311500



Viken It & Media AS

Noter 2016

= Inntekt -68 466

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat 0
= Sum betalbar skatt 0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel 0
= Ordinær skattekostnad 0
Skattesats i inntektsåret 25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt 0
= Betalbar skatt i balansen 0

AUTON

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|---------|----------|
| + Utestående fordringer | -10 000 | - 40 712 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 71 676 | 3 210 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -81 676 | -43 922 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 81 676 | 43 922 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 81 676 | 43 922 |
| Utsatt skattefordel | 19 602 | 10 980 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 81 676 | 43 922 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 19 602 | 10 980 |

Note 3 - Egenkapitalendring

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | -39 323 | 60 677 |
| Anvendt til årsresultat | | -37 754 | -37 754 |
| Pr 31.12. | 100 000 | -77 077 | 22 923 |

Note 4 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 500 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 3 154.



Viken It & Media AS

Noter 2016

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1.000, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000,-. Selskapet har kun aksjer i en aksjeklasse.

| Aksjonærensnavn | Antall aksjer | Samlet pålydende |
|-----------------|---------------|------------------|
| AVI Holding AS | 100 | 100.000,- |



Viken It & Media AS

Noter 2016

Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

| Gruppe i balansen: | Pr 31.12. | Pr 01.01. |
|--------------------|-----------|-----------|
| Langsiktig gjeld | 146 484 | 86 484 |



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Viken IT & Media AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Viken IT & Media AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 37 754. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet. Kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 985624653 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 26. juni 2017

Revisorgruppen Trøndelag AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor