



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 383 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AV-SENTERET AS
Forretningsadresse: Kårstadvegen 5
6103 VOLDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sverre Leivdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	974 319	1 025 106
Annen driftsinntekt	5	450 000	470 000
Sum inntekter		1 424 319	1 495 106
Kostnader			
Varekostnad		101 377	102 697
Lønnskostnad	2,3	763 686	806 538
Avskrivning	1,4	268 598	255 893
Annen driftskostnad	2	354 520	370 171
Sum kostnader		1 488 181	1 535 299
Driftsresultat		-63 862	-40 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		6 350	21 139
Sum finansinntekter		6 350	21 139
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	65 523	
Annan rentekostnad		48	
Sum finanskostnader		65 571	
Netto finans		-59 221	21 139
Ordinært resultat før skattekostnad		-123 083	-19 054
Skattekostnad på ordinært resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-123 083	-19 054
Årsresultat		-123 083	-19 054
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/fra annen egenkapital		123 083	19 054
Sum overføringer og disponeringar		123 083	19 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	2 250 927	2 053 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,4	122 400	236 000
Sum varige driftsmiddel		2 373 327	2 289 900
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	5	362 972	428 495
Andre fordringer	6	97 269	86 082
Sum finansielle anleggsmiddel		460 241	514 577
Sum anleggsmiddel		2 833 568	2 804 477
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	1	4 217	4 832
Sum varer		4 217	4 832
Krav			
Kundefordringer	6	92 404	59 552
Andre fordringer	6	20 887	91 478
Sum krav		113 291	151 030
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 662 907	1 665 534
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 662 907	1 665 534
Sum omløpsmiddel		1 780 415	1 821 396
SUM EIGEDELAR		4 613 983	4 625 873

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	8	140 000	140 000
Sum innskoten eigenkapital		140 000	140 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		4 179 972	4 303 055
Sum opptent eigenkapital		4 179 972	4 303 055
Sum eigenkapital		4 319 972	4 443 055
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	146 185	57 686
Skyldige offentlige avgifter		49 580	41 276
Annen kortsiktig gjeld		98 246	83 856
Sum kortsiktig gjeld		294 011	182 818
Sum gjeld		294 011	182 818
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 613 983	4 625 873



Årsmelding 2016

AV-Senteret AS

Org.nr: 935 383 218

Verksemda

Selskapet si verksemd, som vert drive frå eigne lokale i Volda, er vesentleg basert på sal av fjernsynsprogram til undervisning.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet har hatt ei nedgang i salet på 5,0%. Resultatet er forverra forrige år. Selskapet har ein eigenkapitalandel på 93,6% mot 96% i 2015. Styret meiner at årsrekneskapen gir eit rettvise bilete av selskapet sin eigenkapital og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Vidare drift

Styret meiner det er rett å legge føresetnaden om vidare drift av selskapet til grunn ved avlegginga av årsrekneskapen.

Det har, etter styret si vurdering, ikkje skjedd hendingar etter balansedagen av vesentleg tyding for vurdering av selskapet sitt resultat i året og stilling pr. 31.12.2016.

Arbeidsmiljø

Sjukefråveret i verksemda var på 23 dagar i 2016. Dette svarar til 6,9% av den totale arbeidstida i rekneskapsåret. Det har ikkje vore eller vorte rapportert alvorlege arbeidsuhell eller ulukker gjennom året.

Styret meiner arbeidsmiljøet i verksemda er tilfredsstillande, men vurderer fortfarande trongen for iverksetting av tiltak for forbetringar.

Likestilling

Av dei 4 tilsette i selskapet, er 2 kvinner og 2 menn. Styret er satt saman av 4 menn og 1 kvinne. Styret har, ut frå vurderinga av verksemda sin storleik, talet på tilsette og stillingskategoriar, ikkje funne det naudsynt å sette i verk særskilte tiltak med omsyn til likestilling.

Ytre miljø

Ein kan ikkje sjå at selskapet si verksemd kan påverke det ytre miljøet i nemnande grad.

Volda, den 27. februar 2017

Ståle Ytrestøl
styreleiar

Gunvor Strand
styremedlem

Olav Trandal
styremedlem

Inge-Jonny Hide
styremedlem

Steinar Nordmo
styremedlem

Sverre Leivdal
dagleg leiar



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi for varer innkjøpt for videresalg, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført – kostnaden er lik årets utbetaling til forsikringselskapet, netto utsatt skattefordel er ikke balanseført, varige driftsmidler avskrives som hovedregel lineært over forventet økonomisk levetid.

Kostmetoden er benyttet ved investering i datterselskap.

Abonnementsinntekter inntektsføres det året de opptjenes, mens andre salgsinntekter inntektsføres ved levering.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønner:	629 298	629 236
Folketrygdavgift:	94 520	99 530
Pensjonskostnader:	38 074	72 827
Andre lønnskostnader:	1 794	4 945
Sum lønnskostnader:	763 686	806 538

Selskapet har i 2016 hatt 1,3 årsverk.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn:	160 559	13 378
Pensjonspremie:	0	0
Annen godtgjørelse:	1 887	0

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 26 000. Merverdiavgift kommer i tillegg.

Note 3 Pensjoner

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Årets premie er kostnadsført med kr. 38 074.

Note 4 Varige driftsmidler.

Anskaffelseskost 01.01.2016	6 770 041
Tilgang:	352 025
Avgang:	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	7 122 066
Akkumulerte avskrivninger kostpris 31.12.2016	4 748 739
Balanseført verdi 31.12.2016	2 373 327
Årets avskrivninger	268 598
Satser ordinære avskrivninger	3 – 20%



Note 5 Konsernforhold

Norsk Nettskole AS som er et heleiet datterselskap av AV-senteret AS, har sitt forretningskontor i Volda kommune. Selskapet hadde i 2016 et underskudd på kr. 600 729 og en egenkapital pr. 31.12.2016 på kr. 79 161. Morselskapet hadde ved utgangen av året kr. 5 855 til gode hos Norsk Nettskole AS.

Morselskapet har kjøpt lisens hos Norsk Nettskole for bruk av PedIT for 2016 for kr. 41 947.

Globalskolen AS som er et heleiet datterselskap av AV-senteret AS, har sitt forretningskontor i Volda kommune. Selskapet hadde i 2016 et underskudd på kr. 50 474 og en egenkapital pr. 31.12.2016 på kr. 4 086 814. Globalskolen AS leier lokaler hos morselskapet. Leie for 2016 var kr. 450 000. Morselskapet hadde pr. 31.12.2016 en gjeld til Globalskolen AS på kr. 14 155.

Pedit AS som er et heleiet datterselskap av AV-senteret AS, har sitt forretningskontor i Volda kommune. Selskapet hadde i 2016 et underskudd på kr. 20 847 og en egenkapital pr. 31.12.2016 på kr. 143 143. Selskapet hadde ved utgangen av året kr. 5 666 til gode hos Pedit AS. Selskapet er under avvikling. Morselskapet har skrevet ned verdien av sine aksjer i Pedit AS med kr. 65 523. Verdireduksjonen ansees for å være av varig karakter.

Note 6 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. Samtlige fordringer pr. 31.12.2016 ansees som erholdelige.

Note 7 Bundne midler.

I posten inngår bundne bankinnskudd for skattetrekk med kr. 33 373.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr. 140 000 fordelt på 140 aksjer à kr. 1 000. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel:
Sande kommune:	18,57%
Sykkylven kommune:	25,71%
Vanylven kommune:	20,00%
Volda kommune:	35,72%

Note 9 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier.

Selskapet har ikke langsiktig eller pantesikret gjeld.

Det er avgitt realkausjon som sikkerhet for datterselskapets, Norsk Nettskole AS, lånegjeld til Nordea Bank ASA med inntil kr. 5 000 000. Pr. 31.12.2016 hadde ikke Norsk Nettskole AS lånegjeld til banken. Bokført verdi for driftsmiddelet stilt som sikkerhet for kausjonen er kr. 2 250 927.

Note 10 Skattekostnad.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt:	0
-----------------	---

Utsatt skatt:	31.12.2016:	01.01.2016:	Endring:
Netto grunnlag:	- 604 150	- 549 928	- 54 222
Utsatt skatt, 24% (25%) :	- 144 996	- 137 482	- 7 514





Medlem av Den norske Revisorforening

MARTINUSSEN REVISJONSKONTOR AS

Til Generalforsamlingen i
AV-Senteret AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AV-Senteret AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 123 083. 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 International Standards on Auditing (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 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 feil.

Adresse: Snippa 2
6100 VOLDA

Telefon: 975 68 573

E-post: ynqve@sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 992 324 473 MVA



Medlem av Den norske Revisorforening

MARTINUSSEN REVISJONSKONTOR AS

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

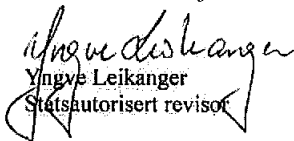
Konklusjon om årsberetningen

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.

Volda, den 27. februar 2017
Martinussen Revisjonskontor AS


Yngve Leikanger
Statsautorisert revisor

Adresse: Snippa 2
6100 VOLDA

Telefon: 975 68 573

E-post: yngve@sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 992 324 473 MVA