



ÅRSREGNSKAP 2014

Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

Org.nr. 984 538 286

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

ÅRSBERETNING 2014

Verksemnda driv kulturanelegg/kulturformidling med kafedrift på Moster i Bømlo Kommune.

Styret meiner at årsreknekapen gjev eit rett bilete av Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS sine eigendelar og gjeld, finansielle stilling og resultat.

UTVIKLINGA I VERKSEMDA

Årsoppgjeret er avlagt under føresetnad om fortsett drift. Til grunn for dette ligg resultatprognoser for inneverende år og verksemnda sine langsiktige og strategiske prognoser for åra framover. Verksemnda er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Sjukefråværet i verksemnda har vore minimalt og dette er noko leiinga og styret har kontinuerleg fokus på. Tilsette har ikkje vore utsett for ulukker eller skader i samband med utføring av arbeidet. Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Samarbeidet med dei tilsette har vore konstruktivt og bidrege positivt til drifta. Det er tilsett 3 kvinner og ingen menn.

Pr. 31.12.2014 har styret 3 kvinner og 2 menn.

Verksemnda tek sikte på at ingen skal handsamast ulikt på grunn av kjønn.

MILJØ

Verksemnda si drift fører ikkje til forureining eller utslepp som kan skada det ytre miljø.

FRAMTIDIG UTVIKLING

Verksemnda har hatt god utvikling i 2014 og det er forventat at det skal Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS ha komande år også.

RESULTAT, INVESTERING, FINANSIERING OG LIKVIDITET

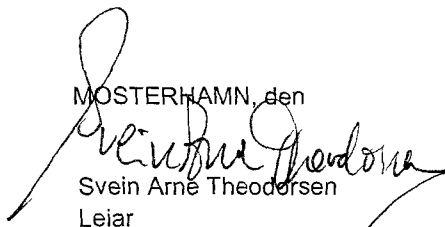
Omsetninga er auka frå 3.189.349 til 3.233.094 i 2014. Årsoverskotet vart kr 3.499 mot 15.997 i 2013. Kortsiktig gjeld er kr 351.495 mot omlaupsmidlar på kr 95.906

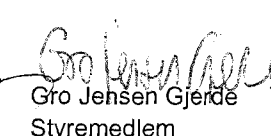
ÅRSRESULTAT OG DISPONERING

Styret foreslår at årsresultatet i Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS vert disponert slik:

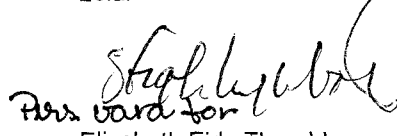
Årets overskot	kr 3.499
<u>Overført til dekning av tidlegare udekkede tap</u>	<u>kr 3.499</u>
Totalt disponert	kr 3.499

MOSTERHAMN, den

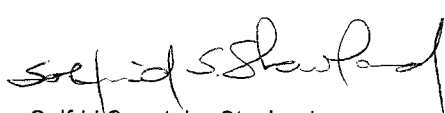

Svein Arne Theodorsen
Leiar


Gro Jensen Gjerde
Styremedlem


Gerd-Helen Selle
Daglig leiar


Elisabeth Eide Tharaldsen
Styremedlem


Ola Erslund
Styremedlem


Solfrid Sønstabø Stavland
Styremedlem

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

RESULTATREGNSKAP FOR 2014

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		1 477 094	1 459 349
Offentlige tilskudd		1 756 000	1 730 000
SUM DRIFTSINNEKTER		3 233 094	3 189 349
Varekostnad		439 447	433 073
Lønnskostnad	4	1 325 410	1 316 633
Avskrivning på driftsmidler	1	287 075	282 524
Annen driftskostnad	4	1 105 844	1 008 146
SUM DRIFTSKOSTNADER		3 157 776	3 040 375
DRIFTSRESULTAT		75 319	148 974
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 293	3 129
Annen rentekostnad		81 113	136 105
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-71 820	-132 977
ORDINÆRT RESULTAT		3 499	15 997
ÅRSRESULTAT		3 499	15 997
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 499	15 997
SUM OVERFØRINGER	6	3 499	15 997

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

BALANSE PR. 31.12.2014

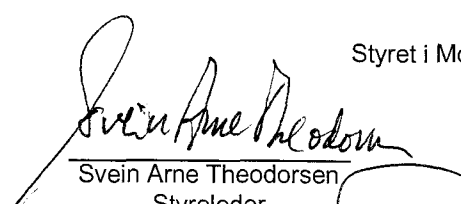
	Note	2014	2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7	6 232 700	6 506 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	134 268	166 768
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		6 366 968	6 673 638
SUM ANLEGGSMIDLER		6 366 968	6 673 638
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	34 390	70 260
Andre kortsiktige fordringer		2 500	75 583
SUM FORDRINGER		36 890	145 843
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 016	56 213
SUM OMLØPSMIDLER		95 906	202 056
SUM EIENDELER		6 462 874	6 875 694


Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS


BALANSE PR. 31.12.2014

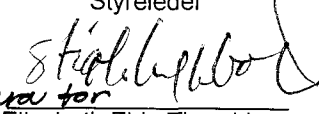
	Note	2014	2013
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 804 943	2 804 943
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		2 904 943	2 904 943
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-320 904	-324 403
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-320 904	-324 403
SUM EGENKAPITAL		2 584 038	2 580 539
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 527 340	3 762 500
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		3 527 340	3 762 500
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 927	155 007
Leverandørgjeld		70 864	103 760
Skyldig offentlige avgifter		82 239	87 513
Annen kortsiktig gjeld		185 465	186 374
SUM KORTSIKTIG GJELD		351 495	532 654
SUM GJELD		3 878 835	4 295 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 462 874	6 875 694

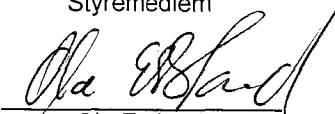
Styret i Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

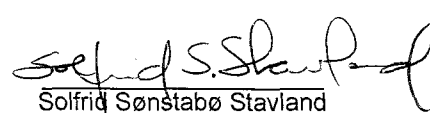

Svein Arne Theodorsen
Styreleder


Gro Jensen Gjerde
Styremedlem


Gerd-Helen Selle
Daglig leder

Ans. vara for

Elisabeth Eide Tharaldsen
Styremedlem


Ola Ersland
Styremedlem


Solfrid Sønstabø Stavland
Styremedlem

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

NOTER PR. 31.12.2014.

Note 3 - Aksjonærtabell

Aksjekapitalen er på kr 100 000 fordelt på 2 aksjer pålydende kr 50 000.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel i %
Bømlo Kommune	1	50
Hordaland Fylkeskommune	1	50

Note 4 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2014	2013
Lønninger	1 063 799	1 063 988
Arbeidsgiveravgift	126 476	125 738
Pensjonskostnader	131 138	122 217
Andre Personalkostnader	3 998	4 690
Sum Lønnskostnader	1 325 410	1 316 633
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3
	Daglig leder	Styret
Lønn	486 655	41 870

Selskapet har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsforpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon er kr 25 499 som i sin helhet gjelder revisjon .

Note 5 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 41 749

Note 6 - Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs fond	Udekket tap	SUM
Pr. 01.01.2014.	100 000	2 804 943	-324 403	2 580 539
Endringer i løpet av året				0
Årets resultat			3 499	3 499
Kapital 31.12.2014	100 000	2 804 943	-320 904	2 584 038

Note 7 - Pantstillelser og garantier

	2014	2013
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved kommunal garanti:	3 527 340	3 762 500
Bokført verdi av eiendeler vedr. garanti fra Bømlo Kommune Prosjekt Utgang	3 830 196	4 051 766

Moster Amfi- og Kyrkehistoriske Senter AS

NOTER PR. 31.12.2014.

Note 0 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2013 til 2014

Skatteplikt

Selskapet er fritatt fra skatteplikt jf. Skatteloven § 2-32.

Note 1 - Anleggsmidler

	Inventar/Utstyr	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.14	396 322	6 823 615	1 014 555	8 234 492
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 975	-21 570		-19 595
= Anskaffelseskost 31.12.14	398 297	6 802 045	1 014 555	8 214 897
Akkumulerte avskrivninger 31.12.14	264 030	1 583 900		1 847 930
= Bokført verdi 31.12.14	134 268	5 218 145	1 014 555	6 366 968
Årets ordinære avskrivninger	34 475	252 600		287 075

Merverdiavgift til gode kr 14 562 blir justert i avskrivningsgrunnlaget bygninger i 2015 pga justeringsreglene for fast eiendom. Avgiftsgrunnlaget er endret pga bruksendring.

Note 2 - Kundefordringer

	2014	2013
Vurdert til pålydende	34 390	70 260
- avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Bokført verdi pr 31.12.	34 390	70 260

Det er ikke funnet grunn til å foreta tapsavsetninger



KPMG AS
Sæ 136
N-5417 Stord

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS som viser et overskudd på kr 3 499. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav, og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Moster Amfi- og Kyrkjehistoriske Senter AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Offices in:

Oslø	Haugesund	Stavanger
Alta	Knarvik	Stord
Arendal	Kristiansand	Straume
Bergen	Larvik	Tromsø
Bødø	Mo i Rana	Trondheim
Elverum	Molde	Tynset
Finnssnes	Narvik	Tønsberg
Grimstad	Sandefjord	Ålesund
Hamar	Sandnessjøen	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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 bokføringsskikk i Norge.

Stord, 6. mars 2015

KPMG AS



Willy Hauge

Statsautorisert revisor