

**Årsregnskap 2016
for**

Vestnorsk filmsenter AS

Foretaksnr. 974332981

Årsberetning 2016

Om selskapet

Vestnorsk filmsenter AS har som målsetting å være den fremste bidragsyteren til utviklingen av filmbransjen på Vestlandet gjennom tilskudd, kompetanse og nettverk til filmskapere som driver med profesjonell filmproduksjon.

Selskapet er lokalisert i Bergen, i tillegg til avdelingskontor i Volda, med virksomhet på Vestlandet og forvalter statlige midler til produksjon av kort- og dokumentarfilm, kompetansehevende tiltak og tiltak for barn og unge. Selskapet forvalter disse midlene på grunnlag av søknader fra filmskapere i Møre og Romsdal, Sogn og Fjordane og Hordaland. Selskapet fungerer også som forvalter av kommunal, fylkeskommunal og ikke-offentlig støtte til bransjeutviklende tiltak og utvikling av lengre formater.

Aksjeselskapet har et allmenntilgitt formål, og er ikke skattepliktig for sin virksomhet.

Styrets sammensetning

Styret består av seks personer, og har i perioden hatt følgende sammensetning:

Styreleder: Harald Victor Hove (oppnevnt av Bergen kommune)
Nestleder: Kine Bratli Dale (oppnevnt av Hordaland fylkeskommune)
Styremedlem: Guri M. Giæver (oppnevnt av Norsk filmforbund)
Styremedlem: Trude Refsahl (oppnevnt av Norske film- og tv-produsenters forening)
Styremedlem: Hilde Kvamsås Aa (oppnevnt av Sogn og Fjordane fylkeskommune)
Styremedlem: Ingrid Opedal (oppnevnt av Møre og Romsdal fylkeskommune)

Det har vært avholdt 5 ordinære styremøter i perioden.

Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2016 med tilhørende noter et rettviseende bilde av selskapets resultat og stilling. Vestnorsk filmsenter budsjetterte for med et underskudd i regnskapsåret 2016, og året er derfor som forventet. Utviklingen på driftstilskuddssiden er utfordrende, med en samlet nedgang på 6,6% fra 2009 til 2015, samtidig som aktiviteten har økt betydelig og driftskostnadene steget i samme periode. Driftstilskuddene for 2017 forventes å være på samme nivå som i 2016 (ned 2,2% fra 2015). Selskapet vil derfor ha utfordringer med å innfri de kulturpolitiske forventningene og opplever en ubalanse mellom disse og driftsrammene. Styret legger likevel til grunn fortsatt drift med bakgrunn i egenkapitalsituasjonen og selskapets aktiviteter, samtidig som man forutsetter at driftsfinansieringen bedres i tiden som kommer.

Styret foreslår at det fremlagte regnskapet fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse. Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til forhold av spesiell art som er av betydning for å bedømme selskapets finansielle posisjon. Regnskapet viser et underskudd på kr 98 499 som dekkes av opptjent egenkapital. Styret vurderer til enhver tid størrelsen på egenkapitalen i forhold til kravene i aksjelovens bestemmelser om forsvarlig drift, herunder de ytre forhold som definerer selskapets rammer.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn.

Årsberetning 2016

Finansiell, kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har ingen eksponering i rentenivået da selskapet ikke har rentebærende gjeld. Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Den samlede tilgjengelige likviditeten er ved årsskiftet plassert med 84% (100% i fjor) i bankinnskudd, og 16% (0% i fjor) i fond.

Arbeidsmiljø og likestilling

Ved regnskapsårets slutt hadde Vestnorsk filmsenter 5 ansatte som utgjorde 4 årsverk. I tillegg hadde avdelingen West Norway Film Commission ett årsverk. Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende, og det er ikke blitt iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret. Selskapet har hatt et lavt sykefravær, tilsvarende 9 dager, i regnskapsåret.

Selskapet har som policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Ved regnskapsårets slutt var det ansatt tre kvinner og tre menn. Fem av styrets seks faste medlemmer var kvinner.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljøet.

Bergen, den 22. februar 2017



Harald Victor Hove
Styrets leder



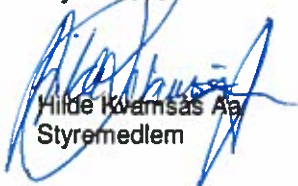
Kine Bratli Dale
Nestleder/styremedlem



Trude Refsahl
Styremedlem



Guri M. Giæver
Styremedlem



Hilde Kvarnås Aa
Styremedlem



Ingrid Opedal
Styremedlem



Stine Tveten
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen inntekt		601 626	590 121
Statlige film- og andre tilskudd	1	10 250 000	11 020 000
Andre filmtilskudd	2	2 495 000	2 495 000
Drifts- og andre tilskudd	3,4	6 232 361	5 655 236
Sum driftsinntekter		19 578 987	19 760 357
Driftskostnader			
Innvilget statlig film- og andre tilskudd	1	11 264 774	12 232 912
Innvilget andre filmtilskudd	2	1 310 000	1 300 000
Andre prosjektkostnader	4	2 096 717	1 546 670
Lønnskostnader	5	3 481 096	3 419 286
Annen driftskostnad		1 670 580	1 760 654
Sum driftskostnader		19 823 166	20 259 522
DRIFTSRESULTAT		(244 180)	(499 165)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		148 360	227 936
Annen finansinntekt		987	136
Sum finansinntekter		149 347	228 072
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		89	215
Annen finanskostnad		3 578	2 203
Sum finanskostnader		3 667	2 418
NETTO FINANSPOSTER		145 680	225 655
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(98 499)	(273 511)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(98 499)	(273 511)
ÅRSRESULTAT		(98 499)	(273 511)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(98 499)	(273 511)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(98 499)	(273 511)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		270 855	429 004
Innvilgede, ikke utbetalte tilskudd	7	905 000	180 000
Andre fordringer		52 795	29 942
Sum fordringer		1 228 650	638 946
Investeringer			
Fondsplasseringer		2 000 000	0
Sum investeringer		2 000 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 560 073	14 334 710
SUM OMLØPSMIDLER		13 788 722	14 973 656
SUM EIENDELER		13 788 722	14 973 656
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer x kr 2.000,-)	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	840 407	938 906
Sum opptjent egenkapital		840 407	938 906
SUM EGENKAPITAL		940 407	1 038 906
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		576 309	1 324 621
Innvilget, ikke utbetalt filmstøtte	7	8 843 504	8 806 768
Skyldig offentlige avgifter		249 719	215 286
Annen kortsiktig gjeld	10	3 178 784	3 588 074
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 848 315	13 934 749
SUM GJELD		12 848 315	13 934 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 788 722	14 973 656

Bergen, den 22. februar 2017


Harald Victor Hove
Styrets leder


Kine Bratli Dale
Nestleder/styremedlem

 
Trude Refsahl
Styremedlem

Guri M. Giæver
Styremedlem


Hilde Kvamsås Aa
Styremedlem


Ingrid Opedal
Styremedlem


Stine Tveten
Daglig leder

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i forhold til forrige avlagte årsregnskap.

Mottatt tilskudd og gitt støtte

Tilskudd inntektsføres ved mottak av tilsagn. Innvilgede, ikke utbetalte tilskudd bokføres som kortsiktig fordring.

Søknader om støtte blir kostnadsført ved innvilgelse/styregodkjenning og utbetales i rater til mottaker. Innvilgede, ikke utbetalt rater bokføres som kortsiktig gjeld.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av den enkelte fordring.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig for sin allmennyttige virksomhet.

Noter 2016

Note 1 - Statlige filmtilskudd

Kultur- og Kirkedepartementet har gitt følgende tilskudd til fordeling:

	<u>2016:</u>	<u>2015:</u>
Ordinært statstilskudd*:	10 250 000	9 970 000
NFI Regionalt tilskudd barn/unge, tildelt 2014:	0	560 000
NFI Regionalt tilskudd barn/unge, tildelt 2015:	0	490 000
Sum tilskudd til fordeling:	10 250 000	11 020 000

*Det ordinære statstilskuddet omfatter barn og unge midler fra og med 2016. For tidligere år er dette gitt separat, og i regnskapsåret 2015 ble det rapportert og tildelt både 2014 og 2015 midler som vist ovenfor.

Tilskuddene ble fordelt som følger:

Direkte filmtilskudd:	10 939 500	10 796 000
<i>Overført til lange formater (se note 2)</i>	<i>310 000</i>	
Tiltak barn og unge:	300 082	490 000
Tiltak barn og unge for 2014:	0	560 000
Kompetansehevende tiltak:	915 715	1 040 000
<i>Herav reisestøtte</i>	<i>382 817</i>	<i>296 912</i>
Sum utdelt:	12 465 297	13 182 912
Tilbaketrukne tilskudd og periodiseringer:	-1 350 523	- 950 000
Prosjekter trukket til disponering neste år	150 000	
Netto kostnad i regnskapet:	11 264 774	12 232 912
Merutdeling:	1 014 774	1 212 912

Merutdelingene (filmtilskudd og bransje) er dekket med andre tilskudd (se note 2). For år 2016 særskilt er merutdelingen dekket med midler fra Bergen kommune med kr 1 000 000. Resterende merutdeling på kr 14 774 er dekket inn med filmsenterets finansinntekter.

Note 2 - Andre filmtilskudd

I tillegg til statlige midler som vist i note 1, har følgende bidragsytere også gitt tilskudd til film:

	<u>2016:</u>	<u>2015:</u>
Bergen kommune (mål i filmmeldingen)	1 895 000	1 895 000
Bergen kommune (manusutviling og lange formater)	600 000	600 000
Sum	2 495 000	2 495 000
<i>Dette ble fordelt som følger:</i>		
Filmtilskudd lange formater:	1 310 000	1 300 000
<i>Herav dekket med statlig tilskudd</i>	<i>- 310 000</i>	
Mål i filmmeldingen:	1 000 000	1 000 000
Andre mål i filmmeldingen:	378 427	212 912
Sum utdelt:	2 378 427	2 512 912
Sum merutdeling (dekket av finansinntekter):		17 912
Sum videreført til neste års prosjekter:	116 573	

Noter 2016

Note 3 - Drifts- og andre tilskudd

Selskapet har følgende driftstilskudd:

	<u>2016:</u>	<u>2015:</u>
Bergen kommune	1 400 000	1 510 000
Hordaland fylkeskommune	1 072 000	1 072 000
Møre og Romsdal fylkeskommune	999 000	971 000
Sogn og Fjordane fylkeskommune	100 000	100 000
Sum driftstilskudd:	3 571 000	3 653 000
Andre prosjektilskudd og andre inntekter:	2 661 361	2 002 236
Sum drifts- og andre tilskudd:	6 232 361	5 655 236

Selskapets avdelingsaktivitet er vist i note 4.

Note 4 - Prosjekt- og avdelingsaktivitet

Vestnorsk filmsenter AS har en rekke filmrelaterte prosjekter gjennom regnskapsåret, som feks Dokumentarkonventet. I tillegg driver man Western Norway Film Commission (WNFC) som en egen avdeling. Aktiviteten i denne avdelingen kan vises slik:

	<u>2016:</u>	<u>2015:</u>
Tilskudd fra Hordaland fylkeskommune:	500 000	500 000
Tilskudd fra Sogn og Fjordane fylkeskommune:	300 000	200 000
Tilskudd fra Møre og Romsdal fylkeskommune*:	560 000	351 000
Andre inntekter:	102 904	263 171
Sum:	1 462 904	1 314 171
Direkte produksjonskostnader:	254 621	398 365
Lønnskostnader:	638 135	693 467
Annen driftskostnad:	456 225	273 973
Sum:	1 348 981	1 365 805
Resultat WNFC:	113 923	-51 634

Resultatet i WNFC fra 2016 er periodisert videre til 2016.

* I Møre og Romsdal tildelingene inngår driftstilskudd med kr 360 000, samt et treårig location-prosjekt på totalt kr 600 000, forutsatt matching fra WNFC med tilsvarende beløp. Det er i 2016 inntektsført 1/3 av den eksterne finansieringen, totalt kr 200 000. I prosjektkostnadene inngår kr 381 845 i kostnader, og resterende matching for 2016 med kr 18 155 overføres til prosjektår 2017/2018.

Noter 2016

Note 5 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt fire årsverk i administrasjonen. I tillegg kommer ett årsverk i WNFC og ansatte tilknyttet prosjekter.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 762 446	2 828 681
Arbeidsgiveravgift	427 838	405 131
Pensjonskostnader	201 434	157 009
Andre lønnsrelaterte ytelser	89 377	28 465
Totalt	3 481 096	3 419 286

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl fordel tif, yrkesskade etc)	677 186
Styremedlemmer, samlet godtgjørelse til styret (beløpet inkluderer ikke fradragsberettiget mva)	140 000

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Selskapet er ikke skattepliktig for sin allmennyttige virksomhet.

Note 7 - Innvilget, ikke utbetalt tilskudd/filmstøtte

Med henvisning til innledende note er det oppgitt den innvilgede, ikke utbetalt filmstøtte og offentlige tilskudd på balansedagen.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av samlede bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 147 521, tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser pr 31.12.2016 med kr 144 787.

Noter 2016

Note 9 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr 100 000. Aksjekapitalen består av 50 aksjer pålydende kr 2 000.

Aksjonærene består av:

Bergen kommune	25 aksjer	50%
Hordaland fylkeskommune	25 aksjer	50%
Sum	50 aksjer	100%

Endring i egenkapitalen kan vises slik:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	938 906	1 038 906
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-98 499	-98 499
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	100 000	0	840 407	940 407

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av periodiserte tilskudd, skyldig ferielønn, påløpte kostnader og mindre gjeldsposter.