

Styret i Østfold Kunstsenter  
Fergestedsvaien 5 B  
1606 FREDRIKSTAD

Vår ref.: 249/2016 - 2015/51

Deres ref.:

Dato: 27.04.2016

## Oversendelse av revisjonsberetningen 2015

Vi viser til vedlagt revisjonsberetning for Østfold Kunstsenters regnskap for 2015.

Med hilsen

*Dokumentet er elektronisk godkjent av*

Ketil Roppestad  
revisjonsdirektør



Henriette Haugland Johansen  
regnskapsrevisor



## Revisjonsberetning 2015

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Østfold Kunstsenter pr. 31.12.2015, som består av balanse og resultatregnskap som viser et overskudd på kr 13 716,04. Vedlagt regnskapet følger beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styret og daglig leder ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk, 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*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal 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 en dekkende fremstilling. 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 regnskapsestimatene 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 en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Østfold Kunstsenter per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk.

### **Uttalelser 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/dekning av tap) 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, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av

Med hilsen

*Dokumentet er elektronisk godkjent av*

Ketil Roppestad  
revisjonsdirektør

  
Henriette Haugland Johansen  
regnskapsrevisor

## RESULTATREGNSKAP 2015

### Østfold Kunstsenter

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Salgsinntekt		60 227,50	31 555,50
Andre driftsinntekter		3 289 979,00	2 893 980,00
<i>Inntekter</i>		<u>3 350 206,50</u>	<u>2 925 535,50</u>
Varekostnad		0,00	924,00
Lønnskostnad	2 og 6	2 116 029,55	1 929 759,03
Annen driftskostnad	2	1 264 925,76	964 432,57
Avskrivning		21 744,00	21 748,00
<i>Kostnader</i>		<u>3 402 699,31</u>	<u>2 916 863,60</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-52 492,81</b>	<b>8 671,90</b>
Annen renteinntekt		1 103,61	1 065,94
Annen finansinntekt		65 105,24	0,00
Annen finanskostnad		0,00	64,00
Ordinært resultat før skattekostnad		13 716,04	9 673,84
Ordinært resultat		13 716,04	9 673,84
<b>Årsresultat</b>		<b>13 716,04</b>	<b>9 673,84</b>

## BALANSEN 2015

### Østfold Kunstsenter

Eiendeler	Note	2015	2014
<i>Anleggsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 758,00	43 502,00
Maskiner og anlegg	3	67 679,00	0,00
Aksjekapital HYFA		0,00	100 000,00
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>89 437,00</b>	<b>143 502,00</b>
<i>Omløpsmidler</i>			
Kundefordringer	4	1 036 478,24	44 284,00
Andre fordringer	4	14 130,00	0,00
Kontanter		2 447,00	3 910,00
Bankinnskudd		967 088,75	1 168 799,64
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 020 143,99</b>	<b>1 216 993,64</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 109 580,99</b>	<b>1 360 495,64</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<i>Egenkapital</i>			
Egenkapital pr. 1.1.		424 077,45	414 403,61
Årsresultat		13 716,04	9 673,84
<b>Sum egenkapital pr. 31.12</b>	7	<b>437 793,49</b>	<b>424 077,45</b>
<b>Gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	43 039,50	48 901,00
Skyldige offentlige avgifter	4	146 700,64	122 276,07
Annen kortsiktig gjeld	4	1 482 047,36	765 241,12
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 671 787,50</b>	<b>936 418,19</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 109 580,99</b>	<b>1 360 495,64</b>

# Østfold Kunstsenter

## Noter til årsregnskapet 2015

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i henhold til regnskapsprinsippene i lov om årsregnskap av 17.07.1998 om årsregnskap, iht. unntakene for små foretak.

### Note 2 – Spesifisering av resultatregnskapet

	2015	2014
Lønnskostnader (Faste lønninger)	1 355 450	1 264 319
Pensjon	161 779	171 251
Arbeidsgiveravgift	245 111	196 524
Sum:	1 762 340	1 632 094

### Note 3 – Driftsmidler

Anskaffelseskost varige driftsmidler (Innredning Cafe)	217 500
Anleggsmidler 01.01.15	43 502
Avskrivning år 8 av 10	21 744
Ny anskaffelse (keramikkoavn)	67 679
Anleggsmidler 31.12.15	89 437

### Note 4 – Fordringer og gjeld

- Totale fordringer ved årets utløp beløper seg til kr 1 050 608,24.
- Total leverandørgjeld beløper seg til kr 43 039,50.
- Skyldige offentlige avgifter på kr 146 700,64 gjelder forskuddstrekk, skyldig arbeidsgiveravgift og påløpt arbeidsgiveravgift av feriepenger.
- Annen kortsiktig gjeld kr 1 482 047,36 gjelder hovedsakelig avsatte feriepenger med kr 163 789,36, påløpte kostnader med kr 280 000,-, forskuddsbetalte inntekter med kr 198 000,- og forskuddsbetalte inntekter i forbindelse med avvikling av Hydrogenfabrikken Kunsthall AS med kr 839 760,-.

### Note 5 – Antall ansatte

Østfold Kunstnersenter har følgende bemanning:

- Daglig leder 90 %
- Formidlingsleder 50 %
- Utstillingsprodusent 40 %
- Kontormedarbeider og butikkansvarlig 60 %
- Prosjekt- og informasjonsansvarlig 50 %
- Helgevakt/ formidling
- Renhold
- Ekstrahjelp/ vikar

## Note 6 – Ytelser til ledende personer

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønn daglig leder	*291 238	*292 573
Naturalytelser daglig leder (telefon, innberettet)	4 392	4 392
Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	63 686	60 906
Honorar RSU Utvalg	15 130	21 889
Kostnadsført honorar til revisor	29 000	32 812
Kostnadsført honorar til regnskapsfører	49 162	45 048

\* Daglig leder har ikke mottatt provisjon i 2015.

## Note 7 – Egenkapitalen

Egenkapitalen er økt med overskuddet for 2015, kr 13 716,04.

Ny egenkapital er kr 437 793,49 pr. 31.12.2015.