

Årsregnskap

2016

Anno museum AS

Organisasjonsnummer: 994 933 272

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Resultatregnskap, alle tall i hele tusen

	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Tilskudd	2, 10	84 177	82 548
Billettinntekter		8 427	8 300
Salgsinntekter		5 471	5 484
Leieinntekter		5 146	5 072
Prosjekttilskudd	2	7 889	13 951
Andre driftsinntekter		467	479
Sum driftsinntekter		111 577	115 833
Varekostnad		2 712	2 309
Lønnskostnad	3	71 476	71 947
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	762	741
Annen driftskostnad	10	34 567	38 466
Sum driftskostnader		109 516	113 464
Driftsresultat		2 061	2 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		353	818
Annen finansinntekt		70	56
Rentekostnad til eierstiftelse		163	173
Annen finanskostnad		3	18
Resultat av finansposter		258	683
Ordinært resultat før skattekostnad		2 319	3 051
Ordinært resultat		2 319	3 051
Årsresultat		2 319	3 051
Anvendelse			
Avsatt til annen egenkapital		2 319	3 051
Sum anvendelse		2 319	3 051

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Balanse, alle tall i hele tusen

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og andre grunnarealer	12	7 335	7 335
Bygningsmessig påkostning	12	6 787	7 506
Sum varige driftsmidler		14 122	14 841
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	455	455
Andre langsiktige fordringer		2 564	2 323
Sum finansielle anleggsmidler		3 019	2 778
Sum anleggsmidler		17 141	17 619
Omløpsmidler			
Lager av varer		719	789
Fordringer			
Kundefordringer		1 473	966
Andre kortsiktige fordringer	7	3 405	4 607
Fordring på eiere		129	98
Sum fordringer		5 007	5 671
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	50 440	45 519
Sum omløpsmidler		56 166	51 979
Sum eiendeler		73 307	69 598

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Balanse, alle tall i hele tusen

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital	6	5 000	5 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 553	4 234
Sum opptjent egenkapital		6 553	4 234
Sum egenkapital	13	11 553	9 234
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	20 718	19 457
Ansvarlig lån	11, 13	15 512	15 762
Sum annen langsiktig gjeld		36 229	35 219
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 412	4 085
Prosjektforpliktelser	5	9 949	9 318
Skyldige offentlige avgifter		5 502	5 055
Kortsiktig gjeld til aksjonærer		123	127
Annen kortsiktig gjeld		6 540	6 560
Sum kortsiktig gjeld		25 525	25 145
Sum gjeld		61 754	60 364
Sum egenkapital og gjeld		73 307	69 598

Elverum, ²²12-2017


Axel Krogvig


Jorunn Gunnestad


Hilde Charlotte Solheim


Reidar Andersen


Magnus Sempler Holte


Brita Brenna


Signe Opsahl


Stig Hoseth

fungerende administrerende direktør

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Indirekte kontantstrøm

	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Årsresultat		2 319	3 051
+ Ordinære avskrivninger	12	762	741
+/- Endring i varelager		70	44
+/- Endring i kundefordringer		-507	755
+/- Endring i leverandørgjeld		-673	1 334
+/- Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.	8	1 260	4 809
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	5, 7	1 983	-1 539
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		5 214	9 196
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		43	981
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	9	0	200
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-43	-1 181
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	11, 13	250	250
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-250	-250
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		4 920	7 765
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		45 519	37 755
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	4	50 440	45 519

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Note 1 Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet er utarbeidet av selskapets styre og daglig leder. Årsregnskapet er utarbeidet, og blir presentert, i norske kroner. Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven, herunder de grunnleggende regnskapsprinsippene, dvs. transaksjonsprinsippet, opptjeningsprinsippet, sammenstillingsprinsippet og forsiktighetsprinsippet, tilhørende forskrifter og endelige norske regnskapsstandarder, med mindre annet er eksplisitt angitt, slik disse gjaldt per 31.12.2016, og er i samsvar med god regnskapsskikk.

Ved usikkerhet har ledelsen og styret benyttet beste estimat på bakgrunn av den informasjonen som var tilgjengelig når årsregnskapet ble avlagt og virkningen av endringer i regnskapsestimater blir normalt resultatført. Alle inntekter og kostnader er resultatført, likevel slik at virkning av endring av regnskapsprinsipp og eventuelle korrigeringer av feil i tidligere årsregnskap, er ført direkte mot egenkapitalen. Årsregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper som anvendes konsistent over tid. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift da det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Årsregnskapet består av:

- **resultatregnskap**, inndelt etter art, hvor inntekt og driftskostnader i all hovedsak knyttes til selskapets hovedaktiviteter som er drift av museum. Salgsinntekter og driftskostnader presenteres brutto. Finansposter knytter seg i hovedsak til selskapets finansiering samt avkastning på selskapets finansinvesteringer.
- **balanseoppstilling**, oppstilt etter stigende likviditet. Poster i balansen presenteres brutto med mindre betingelsene for nettoføring eller motregning er oppfylt. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert om omløpsmidler. Omløpsmidler omfatter eiendeler direkte knyttet til varekretsløpet eller eiendeler som har forfall innen ett år etter at transaksjonen ble gjennomført. Gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter at lånet ble tatt opp er klassifisert som kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld samt kassekreditt klassifiseres også som kortsiktig gjeld. Dersom hensikten med en balansepost endres, omklassifiseres den. Omløpsmidler vurderes normalt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, mens anleggsmidler normalt vurderes til anskaffelseskost, eventuelt fratrukket av- og nedskrivninger. Tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.
- **kontantstrømoppstilling**, utarbeidet etter den indirekte metoden i samsvar med NRS(F) Kontantstrømoppstilling slik denne gjaldt per 31.12.2016. Posten Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp, og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsestidspunktet.
- **og noter**, hvor selskapets styre og daglig leder har hatt spesielt fokus på å sikre at alle vesentlige forhold er tilfredsstillende beskrevet samt at de noter som i henhold til regnskapsloven alltid skal gis har riktig innhold.

Utarbeidelsen av årsregnskapet medfører at det må utøves betydelig skjønn i relasjon til flere av postene i årsregnskapet, både for å fastsette størrelsen på estimater, samt ved anvendelsen av selskapets regnskapsprinsipper. Nedenfor utdypes selskapets skjønnsutøvelse, de områder hvor vurderingene har vært spesielt krevende, samt selskapets regnskapsprinsipper mer generelt, før de mer detaljerte noteopplysningene gis. På de områder hvor det er nødvendig for å bedømme selskapets stilling og resultat, og som ikke fremgår av de eksplisitte notekravene i god regnskapsskikk, har det blitt utarbeidet særskilte noter. Oppstillingsplanene inneholder i tråd med kravene i regnskapsloven sammenlignbare tall, likeså de noter hvor dette kreves eksplisitt i regnskapsloven. De sammenlignbare tallene er utarbeidet etter samme regnskapsprinsipper som årets tall.

Avskrivninger

Avskrivninger av varige driftsmidler er basert på antatt levetid for disse. Tomter og bolighus avskrives ikke.

Nedskrivning

Anno museum AS har betydelige investeringer i varige driftsmidler. Disse anleggsmidlene testes for nedskrivninger når det foreligger indikatorer på mulig verdifall. Slike indikatorer kan være endringer i markedspriser, avtalestrukturer, negative hendelser eller andre driftsforhold. Ved beregning av gjenvinnbart beløp må det gjøres en rekke estimater vedrørende fremtidige kontantstrømmer levetid er den viktigste faktorene.

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Avsetninger

For enkelte resultatposter i regnskapet avsettes det for forventede fremtidige kostnader basert på estimater og informasjon som er tilgjengelig på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Disse avsetningene kan avvike fra faktisk fremtidig kostnad. Avsetninger knytter seg eksempelvis til tap på kunder, ukurans på varer, forpliktelser knyttet til prosjekter som går over flere år der det er avsatt midler som er tilstrekkelig til å dekke den gjenværende forpliktelsen og betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare.

Inntekter

De ordinære driftstilskuddene fra staten, fylket og kommunene inntektsføres i mottaksåret. Prosjekttilskudd inntektsføres i takt med fremdriften på prosjektene, mottatte tilskudd som ikke anses som opptjent presenteres som prosjektforpliktelse.

Salgsinntekt resultatføres når risiko for varer og tjenester er overført på kjøper, inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Leieinntekter inntektsføres i samme periode som utleien har funnet sted.

Salgsinntekt resultatføres etter hvert som den anses opptjent. I praksis skjer dette når det vesentlige av risiko og kontroll er overført, og kjøper har mottatt varen. Salgsinntekter presenteres netto, etter fradrag for rabatter, samt avgifter knyttet til salget.

Varer og varekostnad

Med varer menes de eiendeler som er anskaffet eller tilvirket for videresalg. Varebegrepet omfatter innkjøpte ferdigvarer. Varelageret på Anno museum AS består av innkjøpte handelsvarer til salg i museumsbutikkene.

Anskaffelseskost er kjøpspris med tillegg av kjøpsutgifter.

Varer klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Virkelig verdi er i denne sammenheng definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader.

Utgiftene ved vareanskaffelsen kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Ytelser til ansatte

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til definerte fremtidige pensjonsytelser, angitt i prosent av sluttlønn på pensjonstidspunktet. Ytelserbaserte pensjonsordninger vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen og beregnes basert på lineær opptjening gitt ulike økonomiske og demografiske forutsetninger, se nedenfor. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse/midler består av nåverdien av de fremtidige pensjonsytelsene på balansedagen fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Estimatavvik som overstiger 10 prosent av det høyeste av pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler fordeles jevnt over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for medlemmene. Virkningen av planendringer resultatføres umiddelbart, når endringen finner sted. Planendringer som er betinget av fremtidig opptjening, fordeles lineært over tiden frem til ytelsen er fullt opptjent.

Forutsetningene som danner basis for beregningen av pensjonsforpliktelsen omfatter antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og nivået på folketrygdens grunnbeløp og aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang og uføretariff. Selskapet benytter estimert foretaksobligasjonsrente som diskonteringsrente. Forutsetningene som benyttes angis i note 8.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en betydelig kostpris.

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner, balanseføres og avskrives over perioden frem til neste planlagte vedlikehold. Utgifter ved normalt vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, balanseføres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres.

Transaksjoner med nærstående parter

Kjøps- og salgstransaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven § 3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Tilsvarende gjelder for kjøp og salg med utenlandske nærstående parter.

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig. Transaksjoner med nærstående parter er spesifisert i note 9.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning til forventede tap. Enkeltfordringer nedskrives basert på en vurdering av forsinket betaling og andre indikatorer på at kunden har betalingsvansker. Andre fordringer er vurdert til det laveste av virkelig verdi og pålydende beløp.

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Note 2 Tilskudd

<i>Driftstilskudd, bruttoføres</i>	2016	2015
Kulturdepartementet	61 200	60 074
Hedmark fylkeskommune	18 427	17 959
Kommuner	4 550	4 515
<i>Sum driftstilskudd</i>	84 177	82 548
<i>Prosjekttilskudd og andre tilskudd, bruttoføres</i>		
Prosjekttilskudd offentlige	2 779	3 651
Prosjekttilskudd andre	1 293	3 825
Prosjektregulering	1 121	2 815
Gaveforsterkningsmidler fra staten*	0	438
Andre tilskudd*	2 696	3 223
<i>Sum tilskudd</i>	7 889	13 951

I 2015 bidrog prosjektet Det fantastiske treet med kr. 4 770 i prosjekttilskudd og andre tilskudd.

*For 2016 det i tillegg mottatt gaveforsterkning på kr. 377 som ikke er inntektsført, da dette er midler som ikke er benyttet ennå.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	53 694	52 292
Arbeidsgiveravgift	8 326	8 019
Pensjonskostnader	8 272	10 494
Andre ytelser	1 134	1 142
Sum	71 425	71 947

Gjennomsnittlig antall årsverk: 123

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Styret i eierstiftelsene
Lønn	965	451	285
Pensjonsutgifter	144		
Annen godtgjørelse	11		

Det foreligger ingen avtaler om sluttvederlag for daglig leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør eksklusive merverdiavgift	192
Lovpålagt revisjon	120
Bistand	28
Særattestasjoner/bekreftelser	44

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Revisjonshonorar for lovpålagt revisjon av eier stiftelsene utgjør	110
I tillegg kommer annen bistand	42

Note 4 Likvider

Av likvider er det følgende bundne midler satt inn på egne konti:
Skattetrekk på 2 452, tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.
Garantiansvar på 1 871 knyttet til husleiekontrakt Gyldenborg i Kongsvinger.

Note 5 Prosjektforpliktelser

	01.01	Tilførte midler	Benyttede midler, ført som annen driftskostnad	Prosjektregulering	31.12
Domkirkeodden	2 458	1 197	1 304	45	2 396
Glomdalsmuseet	690	875	445		1 120
Kongsvinger museum	251	228	115		363
Musea i Nord-Østerdalen	891		282		609
Norsk Skogmuseum	2 352	906	827	-120	2 311
Migrasjonsmuseet	428	708	681		455
Trysil/Engerdal Museum	37	53	50		40
Strategiske satsninger, fellesprosjekter	<u>2 210</u>	<u>3 558</u>	<u>3 244</u>	<u>29</u>	<u>2 553</u>
Sum gjenværende forpliktelser	<u>9 318</u>				<u>9 849</u>

Note 6 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	5 000	4 234	9 234
Årets resultat		2 319	2 319
Egenkapital 31.12	<u>5 000</u>	<u>6 553</u>	<u>11 553</u>

Eierstruktur:

Selskapets aksjekapital er på 5 000, fordelt på 500 aksjer pålydende 10. Alle aksjer er av samme klasse og har samme rettigheter.

	Antall aksjer	Eierandel
Stiftelsen Domkirkeodden	60	12%
Stiftelsen Glomdalsmuseet	60	12%
Hedmark Fylkeskommune	175	35%
Stiftelsen Kvinnemuseet - Museene i Glåmdal	50	10%
Stiftelsen Nordøsterdalsmuseet	50	10%
Stiftelsen Norsk Skogmuseum	60	12%
Ringsaker kommune	15	3%
Stiftelsen Trysil/Engerdal museum	15	3%
Stiftelsen Norsk Utvandrer museum og forskningssenter	15	3%
Sum antall aksjer	<u>500</u>	<u>100%</u>

Anno museum AS
Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Note 7 Andre fordringer

	2016	2015
Fordringer tilskudd	1 623	2 547
Fordring merverdiavgift	818	928
Andre kortsiktige fordringer	963	1 132
Sum andre fordringer	3 405	4 607

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Sammensetning av samlede pensjoner og pensjonsforpliktelser

	2016	2015
Pensjonsforpliktelse, eksklusive arbeidsgiveravgift (aga)	135 440	125 584
Pensjonsmidler, eksklusive aga	100 698	92 196
Netto pensjonsforpliktelse over-/underfinansiert (+/-)	34 742	33 388
Aga av forpliktelsen	4 899	4 316
Ikke resultatført actuarielt tap, inklusive aga	- 18 923	-18 246
Ikke resultatført planendringer		
Netto pensjonsforpliktelser *	20 718	19 457

* Herav AGA inkludert i balanseført forpliktelse

2 578	2 442
-------	-------

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	2,60 %	2,50%
Lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
G-regulering	2,25 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,48 %	1,48 %
Forventet avkastning	3,60 %	3,20%
Agasats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	15	15
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %
Antall aktive	150	109
Antall oppsatte (fratrådte)	124	83
Antall pensjoner	65	64

Note 9 Aksjer og andeler

	Eierandel/ Stemmeandel	Kostpris	Bokført verdi
MuseumsIT AS, foretningsadresse Lillehammer	20%	255	255
KulturIT AS, foretningsadresse Lillehammer	16,7%	200	200
Destinasjon Sør-Hedmark AS	6%	3	0
Sum			455

Aksjene i Destinasjon Sør-Hedmark AS er anskaffet i 2013 og nedskrevet samme året til 0. Det er ikke forventet at verdiendringen er av forbigående art.

Anno museum AS

Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Note 10 Transaksjoner med nærstående

Inntekter

Hedmark Fylkeskommune, driftstilskudd	18 427
Hedmark Fylkeskommune, andre tilskudd	873
Ringsaker kommune	161
Stiftelsen Domkirkeodden	110
Stiftelsen Norsk Skogmuseum	250
Stiftelsen Norsk Utvandrer museum og forskningssenter	394

<i>For eierstiftelsene er det kostnadsført følgende:</i>	Honorar til revisor	Styre-honorar	Andre driftskostnader	Renter og avdrag på lån
Stiftelsen Trysil/Engerdal museum	18		2	0
Stiftelsen Glomdalsmuseet	36	24	11	0
Stiftelsen Norsk Skogmuseum	13	81	51	163
Stiftelsen Domkirkeodden	26	45	5	0
Stiftelsen Nordøsterdalsmuseet	25	135	5	0
Stiftelsen Kvinnemuseet - Museene i Glåmdal	13		5	0
Stiftelsen Norsk migrasjonsmuseum	23		3	0
Sum	154	285	82	163

Kostnader

MuseumsIT AS	3 173
KulturIT AS	442

Note 11 Langsiktig gjeld til Stiftelsen Norsk Skogmuseum

	2016	2015
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	1 250	1 500
Rente og avdragsfritt lån, presentert som ansvarlig lån fra 2013	1 227	1 227
Lån som nedbetales over 20 år, presentert som ansvarlig lån fra 2013	3 750	4 000
Sum	4 977	5 227

Avdragsprofil:

	2017	2018	2019	2020	2021	Deretter	Sum
Årlige avdrag	250	250	250	250	250	1 250	2 500

Anno museum AS
Årsregnskap 2016

Noter, alle tall i hele tusen

Note 12 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	7 335	9 666	17 001
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		43	43
= Anskaffelseskost 31.12.16	7 335	9 709	17 044
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.16	0	2 160	2 160
+ Årets ordinære avskrivninger	0	762	762
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.16	0	2 922	2 922
Bokført verdi 01.01.16	7 335	7 506	14 841
+ Tilgang i året	0	43	43
- Årets avskrivning og nedskrivning	0	762	762
= Bokført verdi 31.12.16	7 335	6 787	14 122
Økonomisk levetid		0-20 år	
Linjær avskrivning			

Note 13 Egenkapital og ansvarlig lån

	2016	2015
Egenkapital	11 553	9 234
Ansvarlig lån fra Stiftelsen Kvinnemuseet- Museene i Glåmdal	3 200	3 200
Ansvarlig lån fra Stiftelsen Norsk Skogmuseum	4 977	5 227
Ansvarlig lån fra Stiftelsen Glomdalsmuseet	7 335	7 335
Sum	27 065	24 996