

Årsrapport 2021

Dalen Vannverk SA
Organisasjonsnr. 970 166 777

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Resultatregnskap pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 046 926	3 003 816
Annen driftsinntekt		44 206	44 704
Sum driftsinntekter		3 091 132	3 048 521
Driftskostnader			
Varekostnad		18 360	26 937
Lønnskostnad	4	903 754	1 246 373
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	470 269	392 297
Annen driftskostnad		1 963 174	1 262 185
Sum driftskostnader		3 355 557	2 927 792
Driftsresultat		-264 425	120 729
Finansposter			
Annen renteinntekt		5 474	12 637
Annen finansinntekt		5 799	5 805
Annen rentekostnad		142 913	130 546
Netto finansposter		-131 640	-112 104
Ordinært resultat før skattekostnad		-396 065	8 625
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		-396 065	8 625
Ekstraordinære poster			
Årsresultat	5,6	-396 065	8 625
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-396 065	8 625
Sum overføringer og disponeringer		-396 065	8 625

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 373 615	7 289 779
Maskiner og anlegg		709 631	788 479
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		7 683	8 537
Sum varige driftsmidler	3	10 090 929	8 086 795
Sum anleggsmidler		10 090 929	8 086 795
Omløpsmidler			
Varer		228 750	173 150
Sum varer		228 750	173 150
Kundefordringer		689 722	312 238
Merverdiavgift til gode		455 374	341 091
Sum fordringer		1 145 096	653 329
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	62 341	913 662
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 341	913 662
Sum omløpsmidler		1 436 188	1 740 141
Sum eiendeler		11 527 116	9 826 936

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Egenkapital			
Andelskapital		7 399 872	5 874 872
Sum innskutt egenkapital		7 399 872	5 874 872
Annen egenkapital		222 340	618 405
Sum opptjent egenkapital		222 340	618 405
Sum egenkapital	5	7 622 212	6 493 277
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 964 967	2 584 338
Sum Annen langsiktig gjeld		2 964 967	2 584 338
Leverandørgjeld		509 763	158 827
Skyldige offentlige avgifter		83 849	294 222
Annen kortsiktig gjeld		346 325	296 272
Sum kortsiktig gjeld		939 937	749 321
Sum gjeld		3 904 904	3 333 659
Sum egenkapital og gjeld		11 527 116	9 826 936

31.12.2021/11.03.2022
Dalen Vannverk SA

Kjell Bjerke
Styreleder

Arne H Utsigt
Styremedlem

Øyvind Sollien
Styremedlem

Thor Bjerke
Styremedlem

Halvard Schatvet
Daglig leder

Ole Raasok
Styremedlem

Noter 2021

Dalen Vannverk SA Organisasjonsnr. 970 166 777

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler

50 800

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.21	9 011 053	1 558 245	10 569 298
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 474 403	0	2 474 403
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.21	11 485 456	1 558 245	13 043 701
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-2 111 841	-840 931	-2 952 772
Akkumulerte nedskr. 31.12.21	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.21	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.21	9 373 615	717 314	10 090 929
Årets avskrivninger	390 567	79 702	470 269
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid			
Avskrivningssats	4%	10%	
Avskrivningsplan	saldo	saldo	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 4 - Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønnskostnader	780 520	1 089 934
Arbeidsgiveravgift	116 267	149 542
Pensjonskostnader	6 967	6 897
Andre ytelser	0	0
Sum	903 754	1 246 373

Selskapet har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Egenkapital

	Andels- innskudd	Etter- betalingsfond	Medlems- kapitalkonto	Kollektiv egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	5 874 872			618 405	6 493 277
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	5 874 872			618 405	6 493 277
Årsresultat				-396 065	-396 065
Andelsinnbetalinger	1525000				1 525 000
Egenkapital 31.12.2021	7 399 872			222 340	7 622 212

Andelsinnbetalinger er nye abonnenter / utvidelse av eksisterende abonnement

Note 6

Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift.