

**Årsregnskap 2019
for
Nordre Averøy Vannverk SA**

Organisasjonsnr. 961728487

Utarbeidet av:

Statsautorisert revisor André Hansø AS
Statsautorisert revisjonsselskap
Helge Barmans gate 11
6508 Kristiansund
Organisasjonsnr. 959 183 848

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Vannavgifter		6 810 925	6 348 623
Salg av tjenester		652 473	689 564
Andre inntekter		72 994	76 679
Sum driftsinntekter		7 536 391	7 114 866
Driftskostnader			
Tilkoblingskostnader		19 941	38 654
Strømkostnader		705 018	850 178
Lønninger, arbeidsgiveravgift m.v.	1	2 397 182	2 394 082
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 303 651	1 298 310
Tap på fordringer	3	1 771	40 905
Annen driftskostnad	1	1 398 148	1 374 820
Sum driftskostnader		5 825 712	5 996 949
DRIFTSRESULTAT		1 710 680	1 117 916
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 297	14 568
Annen finansinntekt		0	420
Sum finansinntekter		18 297	14 988
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		0	125
Annen rentekostnad		208 018	206 260
Sum finanskostnader		208 018	206 385
NETTO FINANSPOSTER		(189 721)	(191 397)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 520 959	926 520
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	7 033
ORDINÆRT RESULTAT		1 520 959	919 487
ÅRSRESULTAT		1 520 959	919 487
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 520 959	919 487
SUM OVERFØRINGER		1 520 959	919 487

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter	2,5	1 385 581	963 581
Rettigheter	2,5	74 000	74 000
Høydebasseng	2,5	985 000	1 118 000
Røranlegg m/bygg	2,5	3 845 000	4 294 000
Renseanlegg	2,5	1 000 000	1 600 000
Inventar/andre driftsmidler	2,5	49 000	69 000
Sum anleggsmidler		7 338 581	8 118 581
Omløpsmidler			
Lager av materiell, kjemikaler		25 765	30 000
Kundefordringer	3,5	935 524	1 021 694
Andre fordringer		1 043 139	182 114
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 276 529	2 600 184
Sum omløpsmidler		6 281 958	3 834 992
SUM EIENDELER		13 620 539	11 953 573

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Andelskapital			
Andelskapital	7	1 288 000	1 288 000
Sum andelskapital		1 288 000	1 288 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 499 540	3 978 580
Sum opptjent egenkapital		5 499 540	3 978 580
Sum egenkapital		6 787 540	5 266 580
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 974 546	5 611 380
Sum annen langsiktig gjeld		4 974 546	5 611 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 394	305 382
Betalbar skatt	4	0	7 033
Skyldig skatt, arbeidsgiveravgift, feriepenger		416 017	433 594
Merverdiavgift		979 088	198 864
Påløpne renter		327 954	32 878
Annen kortsiktig gjeld		0	97 862
Sum kortsiktig gjeld		1 858 453	1 075 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 620 539	11 953 573

Bruhagen, den 31.12.19 / 20.03.2020

Åsa Fredly
Styrets nestlederJan Thore Askegård
StyrelederØyvind Røkkum
StyremedlemAstrid Oddrun W Jørpeland
StyremedlemJan Erik Øksenvåg
StyremedlemMorten Ramsøy
Daglig leder

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Nordre Averøy Vannverk SA er fritatt for skatteplikt, jf. skatteloven §2-32 første ledd.

Pensjonsforpliktelser

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert og innbetalte premier kostnadsføres løpende sammen med lønnskostnadene.

Noter 2019

Note 1 - Lønn og godtgjørelser m.v.

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 018 154	2 001 983
Arbeidsgiveravgift	291 364	293 594
Pensjonskostnader	67 990	68 161
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 674	30 344
Totalt	2 397 182	2 394 082

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Bonus	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	757 242	0	0	757 242
Styremedlemmer	0	0	51 500	51 500

Honorar til revisor består av:

Revisjon	33 125
Andre tjenester	7 900
Samlet honorar til revisor	41 025

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter	Rettigheter	Høydebasseng	Røranlegg m/bygg	Renseanlegg	Inventar/andre driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 031 137	74 000	4 037 871	10 747 062	17 286 068	885 677	34 061 816
+ Tilgang	523 651	0	0	0	0	0	523 651
- Avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 554 788	74 000	4 037 871	10 747 062	17 286 068	885 677	34 585 467
Akk. av/nedskr. pr 1/1	67 556	0	2 919 871	6 453 062	15 686 068	816 677	25 943 235
+ Ordinære avskrivninger	101 651	0	133 000	449 000	600 000	20 000	1 303 651
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	169 207	0	3 052 871	6 902 062	16 286 068	836 677	27 246 886
Balanseført verdi pr 31/12	1 385 581	74 000	985 000	3 845 000	1 000 000	49 000	7 338 581
Prosentats for ord.avskr	1-20	1-1	3-3	2-20	5-12	10-33	

Noter 2019

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende med avsetning for forventede framtidig tap kr 80 000. Konstatert tap i 2019 er kr. 1 771

Note 4 - Skatt

Nordre Averøy Vannverk SA er fritatt for skatteplikt, jf. skatteloven §2-32 første ledd. Foretaket trenger derfor ikke å levere skattemelding.

Note 5 - Langsiktig gjeld og pantestillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1 639 568 og pr 31.12. i fjor kr 2 276 402.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4 974 546	5 611 380
Pantsatte eiendeler (balanseført verdi):		
Fast eiendom og driftstilbør	7 338 581	8 118 581
Kundefordringer	935 524	1 021 694
Sum pantsatte eiendeler	8 274 105	8 805 414

Note 6 - Bankinnskudd og kassekreditt

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 98 299 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 328 289.

Kassekreditt

Selskapet har to kassekredittkontoer. Samlet innvilget kreditt er på kr 750 000. Kreditten er ikke benyttet pr 31.12.2019

Note 7 - Andelskapital (1 288 stk a kr 1 000)

Vannverket er et samvirkeforetak med vekslende medlemstall, vekslende kapital og begrenset ansvar. Som medlemmer opptas eiere av hus, jordbruk og bedrifter innenfor vannverkets forsyningsområde.

Noter 2019**Note 8 - Annen egenkapital**

	Andelskapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 288 000	3 978 580	5 266 580
Tilført fra årsresultat		1 520 959	1 520 959
Andre transaksjoner:	0	1	1
Pr 31.12.	1 288 000	5 499 540	6 787 540