

**Årsoppgjør 2022
for**

HOBØL VANNVERK BA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 489 413	5 988 180
Sum driftsinntekter		7 489 413	5 988 180
Driftskostnader			
Varekostnad		19 832	0
Lønnskostnad	1	2 973 313	2 579 258
Avskrivning på varige driftsmidler	2	821 435	712 820
Annen driftskostnad		2 809 520	1 959 126
Sum driftskostnader		6 624 101	5 251 204
DRIFTSRESULTAT		865 313	736 976
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		31 083	24 098
Annen finansinntekt		11 622	12 265
Sum finansinntekter		42 705	36 363
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		155 808	137 545
Annen finanskostnad		380	0
Sum finanskostnader		156 188	137 545
NETTO FINANSPOSTER		(113 483)	(101 183)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		751 830	635 793
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		751 830	635 793
ÅRSRESULTAT		751 830	635 793
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3,4	751 830	635 793
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		751 830	635 793

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 436 945	2 941 902
Maskiner og anlegg	2	2 089 096	2 210 364
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 804 101	2 621 260
Sum varige driftsmidler		9 330 142	7 773 526
SUM ANLEGGSMIDLER		9 330 142	7 773 526
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	46 998	132 075
Andre kortsiktige fordringer	5	4 588 182	3 458 929
Sum fordringer		4 635 180	3 591 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 349 510	4 968 922
SUM OMLØPSMIDLER		8 984 690	8 559 926
SUM EIENDELER		18 314 832	16 333 451
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	6 239 600	6 074 600
Sum innskutt egenkapital		6 239 600	6 074 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,4	6 389 792	5 637 963
Sum opptjent egenkapital		6 389 792	5 637 963
SUM EGENKAPITAL		12 629 392	11 712 563
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 246 026	3 479 282
Sum annen langsiktig gjeld		3 246 026	3 479 282
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 246 026	3 479 282
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 571 837	251 896
Skyldig offentlige avgifter		(435 800)	77 434
Annen kortsiktig gjeld		303 376	812 277
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 439 413	1 141 607
SUM GJELD		5 685 439	4 620 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 314 832	16 333 451

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Tomter den 2023			
Christine Delmark Strømsæther Daglig leder	Knut Egil Karlstad Styrets leder	Trine Bjerklund Hagen Nestleder	
Elisabeth Holstad Styremedlem	Olav Pedersen Styremedlem	Erik Nordli Styremedlem	

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Selskapet er fra 2012 etter ligningsbehandling ansett å ikke drive skattepliktig virksomhet.

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 333 775	2 072 974
Arbeidsgiveravgift	363 581	317 473
Pensjonskostnader	122 406	89 304
Andre lønnsrelaterte ytelser	153 551	99 507
Totalt	2 973 313	2 579 258

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	868.000
Styremedlemmer	98.653
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	27.000
Samlet honorar til revisor	27.000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Noter 2022

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	14 223 522	3 159 363	9 186 620	26 569 506
+ Tilgang	1 749 021	40 031	589 000	2 378 052
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 972 542	3 199 394	9 775 621	28 947 557
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 281 620	949 000	6 565 361	18 795 981
+ Ordinære avskrivninger	253 977	161 299	406 159	821 435
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	11 535 597	1 110 299	6 971 520	19 617 416
Balansført verdi pr 31/12	4 436 945	2 089 096	2 804 101	9 330 141
Prosentstans for ord.avskr	3-33	5-20	5-33	

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	751 830
Skattekostnad	0
Årets resultat	751 830

Disponeringer

Avsatt til annen opptjent egenkapital	751 830
Sum disponert	751 830

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	11 712 563
Tilført fra årsresultat	751 830
Anvendt til årsresultat	0
Andre transaksjoner:	165 000
Pr 31.12.	12 629 392

Andre transaksjoner består av nye andelshavere i 2022

Noter 2022

Note 5 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Det er avsatt kr 250.000,- til dekning for fremtidig tap på fordringer.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er avsatt kr 217.251,- på bankkonto for bundne skattetrekkmidler.

Note 7 - Andelskapital

Andelskapitalen består av innbetalte andeler fra 1457 andelshavere som innehar 4.436 andeler pr. 31.12.2022

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantobligasjon til Christiania Bank og Kredittkasse/Nordea Bank Norge ASA på kr 6.400.000,- omfatter driftstilbehøret i sin helhet. Verdien driftstilbehør pr. 31.12.22 er på kr 9.330.142,-.

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2022	Saldo 2021
1121	Pumpehus Lysern	55 366,78	-55 366,78	0,00	55 366,78
1199	Kalk avskrivninger anleggsmidle	-1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00
Bygninger og annen fast eiendom		-1 094 633,22	1 094 633,22	0,00	55 366,78
1200	Vannmålere	2 207 937,53	-223 791,94	1 984 145,59	1 618 937,31
1201	Moløkka	312 938,35	-18 498,82	294 439,53	312 938,35
1215	Øvre Jaren	1 065 176,00	-62 049,08	1 003 126,92	1 065 176,00
1217	Tekn. installasjon Øvre Jaren	47 666,67	-22 000,00	25 666,67	47 666,67
1218	Gullbringa	219 673,30	-18 577,20	201 096,10	219 673,30
1221	Tomter kirke	57 496,70	-5 266,80	52 229,90	57 496,70
1222	Tekniske installasjoner Tomter	10 541,67	-10 541,67	0,00	10 541,67
1223	Tolfsrudveien sannering	2 316 227,86	-41 876,01	2 274 351,85	699 897,56
1224	Ringvoll	194 835,53	-16 942,22	177 893,31	194 835,53
1225	Vannlekkasjer aktivert 2014	659 903,98	17 297,80	677 201,78	580 338,38
1226	Aktivering sannering	2 202 727,87	-139 298,90	2 063 428,97	2 162 696,97
1227	Skip, rigger (E)	446 050,74	-111 725,66	334 325,08	446 050,74
1233	Ford Galaxy TF 31478	243 333,33	-52 142,86	191 190,47	243 333,33
1250	Vannmålere	58 576,42	-7 531,00	51 045,42	58 576,42
1281	Kunde og ordreoppfølgingssystem	0,20	0,00	0,20	0,20
Transportmidler, inventar og maskiner		10 043 086,15	-712 944,36	9 330 141,79	7 718 159,13
1500	Kundefordringer, egne	296 998,13	0,00	296 998,13	322 074,98
1530	Opptjent, ikke fakt. driftsinnt	4 423 308,00	97 500,00	4 520 808,00	3 396 747,00
1580	Avsetning tap på fordringer	-190 000,00	-60 000,00	-250 000,00	-190 000,00
Kortsiktige fordringer		4 530 306,13	37 500,00	4 567 806,13	3 528 821,98
1720	Forskuddsbetalte kostnader	67 374,08	0,00	67 374,08	0,00
1742	Forskuddsbetalt forsikring	0,00	0,00	0,00	62 181,50
Korts. fordr. med tidsavgr.		67 374,08	0,00	67 374,08	62 181,50
1920	6116.05.21499 Bedriftskonto	3 442 951,56	0,00	3 442 951,56	3 422 736,17
1921	61 16,56,65545 Kapitalkonto	689 307,18	0,00	689 307,18	1 355 383,16
1950	6116.86.01688, Skattetrekk	217 250,77	0,00	217 250,77	190 802,77
Betalingsmidler		4 349 509,51	0,00	4 349 509,51	4 968 922,10
2050	Annen egenkapital	-5 637 962,68	-751 829,73	-6 389 792,41	-5 637 962,68
EGENKAPITAL		-5 637 962,68	-751 829,73	-6 389 792,41	-5 637 962,68
2246	6116,80,55284 Lån	-3 246 026,00	0,00	-3 246 026,00	-3 479 282,00
2275	Andelsinnskudd	-3 449 500,00	-112 500,00	-3 562 000,00	-3 397 000,00
2281	Andelsinnskudd 1. byggetrinn	-771 250,00	0,00	-771 250,00	-771 250,00
2282	Andelsinnskudd 2. byggetrinn	-781 050,00	0,00	-781 050,00	-781 050,00
2283	Andelsinnskudd 3. byggetrinn	-987 600,00	0,00	-987 600,00	-987 600,00
2284	Andelsinnskudd 4. byggetrinn	-19 600,00	0,00	-19 600,00	-19 600,00
2285	Andelsinnskudd Brødholt	-118 100,00	0,00	-118 100,00	-118 100,00
LANGSIKTIG GJELD		-9 373 126,00	-112 500,00	-9 485 626,00	-9 553 882,00
2400	Leverandørgjeld	-2 571 836,98	0,00	-2 571 836,98	-251 895,81
2600	Forskuddstrekk	-156 801,00	0,00	-156 801,00	-130 353,00
2700	Utgående merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	-29,80
2710	Inngående merverdiavgift	12 484,39	0,00	12 484,39	32 690,41
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	663 744,61	0,00	663 744,61	84 341,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-83 628,23	0,00	-83 628,23	-64 082,73
2785	Påløpt arb.giv.avg. ferielønn	-30 773,59	0,00	-30 773,59	-27 008,30
KORTSIKTIG GJELD		-2 166 810,80	0,00	-2 166 810,80	-356 338,23
2940	Feriepenger	-218 254,68	0,00	-218 254,68	-191 550,52
2960	Påløpt kostn. og forskuddsbet.	-54 347,62	0,00	-54 347,62	-593 718,06
Korts. gjeld med tidsavgr.		-272 602,30	0,00	-272 602,30	-785 268,58
3000	Vannavgift, avgiftspliktig	-3 395 977,86	0,00	-3 395 977,86	-3 599 141,56
3001	Vannavgift a kto, avgiftsplikti	-503 136,00	0,00	-503 136,00	-52 600,00

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2022	Saldo 2021
3002	Fastavgift avg.pl	-2 001 880,00	0,00	-2 001 880,00	-1 976 600,00
3010	Påkoblingsavgift, avgiftsplikti	-120 160,80	0,00	-120 160,80	-197 899,20
3020	Målerleie	-384 294,00	0,00	-384 294,00	-320 672,00
3030	Divere salg	-19 833,60	0,00	-19 833,60	0,00
3050	Fakturagebyr	-52 599,20	0,00	-52 599,20	-65 125,40
Driftsinntekter		-6 477 881,46	0,00	-6 477 881,46	-6 212 038,16
3900	Andre driftsrelaterte inntekter	-133 512,00	15 000,00	-118 512,00	0,00
3901	PURREGEBYR	29,00	0,00	29,00	-340,19
3910	Avsatt inntekt inneværende år	-893 049,00	0,00	-893 049,00	224 198,00
Andre driftsinntekter		-1 026 532,00	15 000,00	-1 011 532,00	223 857,81
4500	Fremmedytelser og underentrepri	19 832,30	0,00	19 832,30	0,00
Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l.		19 832,30	0,00	19 832,30	0,00
5000	Lønn til ansatte	1 759 942,88	0,00	1 759 942,88	1 446 044,50
5010	vakttillegg	379 327,30	0,00	379 327,30	428 900,00
5100	Ferielønn (avsetning feriepenge)	218 257,87	0,00	218 257,87	191 244,34
5110	Ferielønn (> 60 år)	0,00	0,00	0,00	309,46
5250	Livrenteforsikring	122 406,00	0,00	122 406,00	89 304,00
5252	Ulykkesforsikring AGA, innb.pl.	-122 406,00	0,00	-122 406,00	0,00
5295	MOTKONTO FORSIKRINGER	0,00	0,00	0,00	-89 304,00
5330	Godtgj. styre- og bedr.forsamli	98 653,00	0,00	98 653,00	95 780,00
5400	Arbeidsgiveravgift	332 806,43	0,00	332 806,43	290 464,06
5410	Arbeidsgiveravgift av avs. feri	30 774,36	0,00	30 774,36	27 009,07
5900	Gave til ansatte	2 665,00	0,00	2 665,00	1 687,00
5910	Kantinekostnad	176,00	0,00	176,00	247,00
5920	Yrkesskadeforsikring	10 578,25	0,00	10 578,25	7 525,00
5945	OTP	122 406,00	0,00	122 406,00	90 048,00
5990	Annen personalkostnad	17 726,00	0,00	17 726,00	0,00
Personalkostnader		2 973 313,09	0,00	2 973 313,09	2 579 258,43
6000	Avskr. bygninger og fast eiend	0,00	821 435,39	821 435,39	712 820,18
6090	Kalk. avskr. iht budsjett	1 150 000,00	-1 150 000,00	0,00	0,00
6300	Leie lokaler	16 693,00	0,00	16 693,00	29 532,00
6311	Festeavgift	41 524,00	0,00	41 524,00	34 570,40
6340	Lys, varme	997 996,60	0,00	997 996,60	583 694,59
6390	Annen kostnad lokaler	22 983,00	0,00	22 983,00	17 641,60
6410	Leie inventar	0,00	0,00	0,00	23 118,93
6420	Leie datasystemer	7 102,40	0,00	7 102,40	600,00
6490	Annen leiekostnad	11 434,40	0,00	11 434,40	2 400,00
6540	Inventar	22 401,20	0,00	22 401,20	10 825,00
6550	Driftsmateriale	109 430,64	0,00	109 430,64	80 899,96
6570	Arbeidstøy og verneutstyr	799,20	0,00	799,20	0,00
6600	Reparasjon og vedlikehold bygni	4 225,00	0,00	4 225,00	3 918,94
6620	Reparasjon og vedlikehold utsty	130 994,71	-11 849,25	119 145,46	87 411,29
6625	Rengjøring baseng	0,00	0,00	0,00	94 000,00
6630	Reparasjon og vedlikehold n	0,00	0,00	0,00	-143 622,80
6631	Planlegging	158 837,22	0,00	158 837,22	180 034,00
6640	Vannlekasjer	22 685,20	-12 765,00	9 920,20	0,00
6680	Overvåkning web og alarmer	25 691,35	0,00	25 691,35	0,00
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	31 429,40	-28 510,00	2 919,40	16 420,00
6700	Revisjonshonorar	12 000,00	0,00	12 000,00	22 000,00
6702	Revisors andre tjenester	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
6710	Regnskapshonorar	198 864,80	0,00	198 864,80	189 058,40
6711	Purring - inkassoarbeide	4 780,00	0,00	4 780,00	4 500,00
6730	Honorar vannanalyser etc.	106 240,10	0,00	106 240,10	106 421,04
6790	Annen fremmed tjeneste	289 652,80	0,00	289 652,80	219 769,60
6800	Kontorrekvisita	2 509,60	0,00	2 509,60	2 540,00
6810	Data / tele og EDB-kostnader	165 974,31	0,00	165 974,31	99 246,10
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	7 385,00	0,00	7 385,00	12 587,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	10 792,00	0,00	10 792,00	1 245,00
6910	mobiltelefon	22 688,45	0,00	22 688,45	39 941,79
6920	Internett	61 736,21	0,00	61 736,21	67 353,18
6940	Porto	24 418,92	0,00	24 418,92	2 058,05
7000	Drivstoff	53 249,03	0,00	53 249,03	30 725,57
7020	Vedlikehold transportmidler	37 473,60	0,00	37 473,60	1 592,00
7040	Forsikring transportmidler	27 596,17	0,00	27 596,17	26 939,50
7050	Bom, ferge, parkering	0,00	0,00	0,00	766,00

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2022	Saldo 2021
7060	Garasje Bil	0,00	0,00	0,00	400,00
7400	Kontingent fradragsberettiget	17 000,00	0,00	17 000,00	15 400,00
7500	Forsikringer	103 273,00	0,00	103 273,00	98 971,00
7710	Styre- og bedriftsforsamlingsmø	0,00	0,00	0,00	2 000,00
7740	Øresdifferanser	-354,18	0,00	-354,18	-377,06
7770	Bank og kortgebyr	22 388,00	0,00	22 388,00	21 611,50
7790	Annen kostnad	7 296,90	0,00	7 296,90	27 465,23
7830	Tap på fordringer	8 452,00	60 000,00	68 452,00	-54 532,02
Andre driftskostnader		3 952 644,03	-321 688,86	3 630 955,17	2 671 945,97
8050	Annen renteinntekt	-25 892,03	0,00	-25 892,03	-23 563,05
8051	Renteinntekter bank	-5 190,52	0,00	-5 190,52	-534,51
8070	Annen finansinntekt	-11 622,00	0,00	-11 622,00	-12 265,00
Finansinntekter		-42 704,55	0,00	-42 704,55	-36 362,56
8150	Annen rentekostnad	1 887,50	0,00	1 887,50	834,43
8156	Renter lån 6116.80.55284	153 920,00	0,00	153 920,00	136 711,00
8160	Valutatap	380,22	0,00	380,22	0,00
Finanskostnader		156 187,72	0,00	156 187,72	137 545,43
8960	Overf. annen egenkapital	0,00	751 829,73	751 829,73	635 793,08
Disponering av årsresultat		0,00	751 829,73	751 829,73	635 793,08
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Tilleggsposteringer						
Avslutning	1	31122022	1199	6090	1 150 000,00	tilbakeført avsetning
Avslutning	2	31122022	1225	6690	28 510,00	flytt av b. 33119
Avslutning	3	31122022	1225	6640	12 765,00	flytt av b. 33142
Avslutning	4	31122022	1225	6620	11 849,25	flytt av b. 33125
Avslutning	5	31122022	3900	2275	15 000,00	korrigert tilbakeføring
Avslutning	6	31122022	1530	2275	97 500,00	andelsinnskudd faktura 64104
Tilleggsposteringer					1 315 624,25	
Avskrivninger						
Avslutning	100000033	31/12/22	6000	1121	55 366,78	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000068	31/12/22	6000	1215	62 049,08	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000070	31/12/22	6000	1217	22 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000072	31/12/22	6000	1221	5 266,80	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000074	31/12/22	6000	1222	10 541,67	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000078	31/12/22	6000	1218	18 577,20	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000082	31/12/22	6000	1224	16 942,22	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000084	31/12/22	6000	1225	35 826,45	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000088	31/12/22	6000	1250	7 531,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000091	31/12/22	6000	1200	223 791,94	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000093	31/12/22	6000	1226	139 298,90	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000101	31/12/22	6000	1201	18 498,82	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000105	31/12/22	6000	1227	111 725,66	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000109	31/12/22	6000	1233	52 142,86	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000116	31/12/22	6000	1223	41 876,01	Avskrivning av driftsmiddel
Avskrivninger					821 435,39	
Avs. tap på kundefordringer						
Avslutning	40011310	31122022	7830	1580	60 000,00	Avsetning tap på kundefordring
Avs. tap på kundefordringer					60 000,00	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122022	8960	2050	751 829,73	Til annen opptjent EK
Disponeringer					751 829,73	
Totalt alle posteringer					2 948 889,37	

Tilleggsposteringerne ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign: