

**Årsoppgjør 2018
for**

HOBØL VANNVERK BA

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 212 274	5 468 043
Sum driftsinntekter		6 212 274	5 468 043
Driftskostnader			
Varekostnad		20 172	108 596
Lønnskostnad	1	2 524 645	2 295 591
Avskrivning på varige driftsmidler	2	529 886	431 071
Annen driftskostnad		1 741 368	1 779 523
Sum driftskostnader		4 816 071	4 614 782
DRIFTSRESULTAT		1 396 203	853 261
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 614	18 738
Annen finansinntekt		11 416	11 823
Sum finansinntekter		34 030	30 561
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		168 240	175 644
Sum finanskostnader		168 240	175 644
NETTO FINANSPOSTER		(134 209)	(145 083)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 261 993	708 178
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 261 993	708 178
ÅRSRESULTAT		1 261 993	708 178
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3,4	1 261 993	708 178
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 261 993	708 178

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 694 810	2 897 601
Maskiner og anlegg	2	2 692 759	2 817 024
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 254 926	807 386
Sum varige driftsmidler		6 642 495	6 522 012
SUM ANLEGGSMIDLER		6 642 495	6 522 012
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	206 160	245 066
Andre kortsiktige fordringer	5	3 693 301	3 294 259
Sum fordringer		3 899 461	3 539 325
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 967 100	2 603 057
SUM OMLØPSMIDLER		7 866 560	6 142 383
SUM EIENDELER		14 509 055	12 664 394
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	5 484 600	4 957 100
Sum innskutt egenkapital		5 484 600	4 957 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,4	3 881 436	2 619 443
Sum opptjent egenkapital		3 881 436	2 619 443
SUM EGENKAPITAL		9 366 036	7 576 543
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 179 050	4 412 306
Sum annen langsiktig gjeld		4 179 050	4 412 306
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 179 050	4 412 306
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		665 221	364 966
Skyldig offentlige avgifter		57 105	113 910
Annen kortsiktig gjeld		241 644	196 669
SUM KORTSIKTIG GJELD		963 970	675 546
SUM GJELD		5 143 020	5 087 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 509 055	12 664 394

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Tomter den 2019

Christine Delmark Strømsæther
Daglig leder

Knut Egil Karlstad
Styrets leder

Marit Hoff Lund
Nestleder

Elisabeth Holstad
Styremedlem

Asbjørn Moen
Styremedlem

Erik Nordli
Styremedlem

Noter 2018

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 (valgdgang 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 dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 023 049	1 882 963
Arbeidsgiveravgift	313 894	279 808
Pensjonskostnader	101 573	50 602
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 129	82 218
Totalt	2 524 645	2 295 591

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	807.250
Styremedlemmer	94.656
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	10.000
Samlet honorar til revisor	10.000

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 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	13 113 400	3 124 008	6 232 113	22 469 521
+ Tilgang	80 613	35 355	811 063	927 031
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	13 194 013	3 159 363	7 043 176	23 396 552
Akk. av/nedskr. pr 1/1	10 215 799	306 984	5 702 313	16 225 096
+ Ordinære avskrivninger	283 404	159 620	86 862	529 886
+ 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	10 499 203	466 604	5 789 175	16 754 983
Balanseført verdi pr 31/12	2 694 809	2 692 759	1 254 001	6 641 569
Prosentstøt for ord.avskr	3-33	5-20	5-33	

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	1 261 993
Skattekostnad	0
Årets resultat	1 261 993

Disponeringer

Avsatt til annen opptjent egenkapital	1 261 993
Sum disponert	1 261 993

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	7 576 543
Tilført fra årsresultat	1 261 993
Anvendt til årsresultat	0
Andre transaksjoner:	527 500
Pr 31.12.	9 366 036

Andre transaksjoner består av nye andelshavere i 2018

Noter 2018

Note 5 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Det er avsatt kr 180.000,- til dekning for fremtidig tap på fordringer.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er avsatt kr 212.390,-, på bankkonto for bundne skattetrekksmidler.

Note 7 - Andelskapital

Andelskapitalen består av innbetalte anndeler fra 1380 andelshavere som innehar 4.082 andeler pr. 31.12.2018

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. 31.12.18 er på kr 6.642.495,-.

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2018	Saldo 2017
1121	Pumpehus Lysern	309 598,32	-63 557,89	246 040,43	309 598,32
1199	Kalk avskrivninger anleggsmidle	-600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
Bygninger og annen fast eiendom		-290 401,68	536 442,11	246 040,43	309 598,32
1200	Vannmålere	571 926,68	-34 371,17	537 555,51	405 408,09
1201	Moløkka	369 976,38	-1 541,57	368 434,81	277 586,59
1215	Øvre Jaren	1 313 372,32	-62 049,08	1 251 323,24	1 313 372,32
1217	Tekn. installasjon Øvre Jahren	135 666,67	-22 000,00	113 666,67	135 666,67
1218	Gullbringa	526 496,36	-100 641,07	425 855,29	526 496,36
1221	Tomter kirke	78 563,90	-5 266,80	73 297,10	78 563,90
1222	Tekniske installasjoner Tomter	56 541,67	-11 500,00	45 041,67	56 541,67
1224	Ringvoll	262 604,41	-16 942,22	245 662,19	262 604,41
1225	Vannlekkasjer aktivert 2014	342 337,40	-15 916,42	326 420,98	261 724,06
1226	Aktivering sannerig	2 719 212,51	-140 120,01	2 579 092,50	2 681 357,51
1227	Skip, rigger (E)	272 993,00	-4 549,88	268 443,12	0,00
1232	AJ 71164	52 373,33	-19 640,00	32 733,33	52 373,33
1250	Vannmålere	88 700,42	-7 531,00	81 169,42	88 700,42
1281	Kunde og ordreoppfølgingssystem	72 018,10	-24 259,08	47 759,02	72 018,10
Transportmidler, inventar og maskiner		6 862 783,15	-466 328,30	6 396 454,85	6 212 413,43
1500	Kundefordringer, egne	386 159,65	0,00	386 159,65	425 066,17
1530	Opptjent, ikke fakt. driftsinnt	3 642 715,00	0,00	3 642 715,00	3 245 608,00
1580	Avsetning tap på fordringer	-180 000,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00
Kortsiktige fordringer		3 848 874,65	0,00	3 848 874,65	3 490 674,17
1720	Forskuddsbetalte kostnader	16 505,44	0,00	16 505,44	48 651,19
1742	Forskuddsbetalt forsikring	34 080,44	0,00	34 080,44	0,00
Korts. fordr. med tidsavgr.		50 585,88	0,00	50 585,88	48 651,19
1920	6116.05.21499 Bedriftskonto	2 242 247,53	0,00	2 242 247,53	901 859,03
1921	6116.56.65545 Kapitalkonto	1 512 462,10	0,00	1 512 462,10	1 507 504,13
1950	6116.86.01688, Skattetrekk	212 389,94	0,00	212 389,94	193 694,03
Betalingsmidler		3 967 099,57	0,00	3 967 099,57	2 603 057,19
2050	Annen egenkapital	-2 619 442,62	-1 261 993,07	-3 881 435,69	-2 619 442,62
EGENKAPITAL		-2 619 442,62	-1 261 993,07	-3 881 435,69	-2 619 442,62
2246	6116.80.55284 Lån	-4 179 050,00	0,00	-4 179 050,00	-4 412 306,00
2275	Andelsinnskudd	-2 807 000,00	0,00	-2 807 000,00	-2 279 500,00
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		-9 663 650,00	0,00	-9 663 650,00	-9 369 406,00
2400	Leverandørgjeld	-665 221,29	0,00	-665 221,29	-364 966,14
2600	Forskuddstrekk	-153 373,00	0,00	-153 373,00	-134 736,00
2710	Inngående merverdiavgift	1 437,50	0,00	1 437,50	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	157 831,00	0,00	157 831,00	82 563,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-63 000,40	0,00	-63 000,40	-61 737,43
2785	Påløpt arb.giv.avg. ferielønn	-26 683,88	0,00	-26 683,88	-24 303,24
KORTSIKTIG GJELD		-749 010,07	0,00	-749 010,07	-503 179,81
2940	Feriepenger	-189 249,90	0,00	-189 249,90	-172 365,87
2960	Påløpt kostn. og forskuddsbet.	-25 709,72	0,00	-25 709,72	0,00
Korts. gjeld med tidsavgr.		-214 959,62	0,00	-214 959,62	-172 365,87
3000	Vannavgift, avgiftspliktig	-3 361 465,36	0,00	-3 361 465,36	-3 205 707,10
3001	Vannavgift a kto, avgiftsplikti	-169 690,00	0,00	-169 690,00	-166 400,00
3002	Fastavgift avg.pl	-1 605 505,20	0,00	-1 605 505,20	-1 399 560,80
3010	Påkoblingsavgift, avgiftsplikti	-353 809,60	0,00	-353 809,60	-442 000,00

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2018	Saldo 2017
3020	Målerleie	-274 053,60	0,00	-274 053,60	-244 947,20
3030	Divere salg	-39 901,80	0,00	-39 901,80	-79 068,82
3040	Kundeoppfølging gamle poster	-3 457,05	0,00	-3 457,05	0,00
Driftsinntekter		-5 807 882,61	0,00	-5 807 882,61	-5 537 683,92
3900	Andre driftsrelaterte inntekter	-3 492 350,00	0,00	-3 492 350,00	-3 205 707,00
3901	PURREGEBYR	-7 284,00	0,00	-7 284,00	-9 751,50
3910	Avsatt inntekt inneværende år	3 095 243,00	0,00	3 095 243,00	3 285 099,00
Andre driftsinntekter		-404 391,00	0,00	-404 391,00	69 640,50
4500	Fremmedytelser og underentrepri	20 172,10	0,00	20 172,10	108 596,20
Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l.		20 172,10	0,00	20 172,10	108 596,20
5000	Lønn til ansatte	1 417 016,32	0,00	1 417 016,32	1 191 084,50
5010	vakttillegg	423 570,00	0,00	423 570,00	475 788,00
5030	Provisjoner	0,00	0,00	0,00	1 111,00
5100	Ferielønn (avsetning feriepenge	187 739,65	0,00	187 739,65	170 134,22
5110	Ferielønn (> 60 år)	1 513,12	0,00	1 513,12	2 234,49
5250	Livrenteforsikring	101 573,00	0,00	101 573,00	50 602,00
5252	Ulykkesforsikring AGA, innb.pl.	0,00	0,00	0,00	290,00
5290	Motkonto for gruppe 52	0,00	0,00	0,00	-290,00
5295	MOTKONTO FORSIKRINGER	-101 573,00	0,00	-101 573,00	-50 602,00
5310	Ulykkesforsikring	107,20	0,00	107,20	223,38
5330	Godtgj. styre- og bedr.forsamli	94 676,00	0,00	94 676,00	92 989,00
5400	Arbeidsgiveravgift	287 208,99	0,00	287 208,99	255 504,57
5410	Arbeidsgiveravgift av avs. feri	26 684,62	0,00	26 684,62	24 303,92
5900	Gave til ansatte	2 038,85	0,00	2 038,85	3 437,00
5910	Kantinekostnad	0,00	0,00	0,00	139,80
5920	Yrkesskadeforsikring	6 115,96	0,00	6 115,96	3 243,40
5945	OTP	76 770,00	0,00	76 770,00	75 398,00
5990	Annen personalkostnad	1 204,14	0,00	1 204,14	0,00
Personalkostnader		2 524 644,85	0,00	2 524 644,85	2 295 591,28
6000	Avskr. bygninger og fast eiend	0,00	529 886,19	529 886,19	431 071,44
6090	Kalk. avskr. iht budsjett	600 000,00	-600 000,00	0,00	0,00
6300	Leie lokaler	25 200,00	0,00	25 200,00	28 200,00
6311	Festeavgift	33 147,00	0,00	33 147,00	32 992,00
6340	Lys, varme	385 589,92	0,00	385 589,92	293 509,28
6390	Annen kostnad lokaler	0,00	0,00	0,00	17 070,00
6490	Annen leiekostnad	2 124,00	0,00	2 124,00	2 064,00
6510	Håndverktøy	0,00	0,00	0,00	2 254,28
6540	Inventar	10 740,00	0,00	10 740,00	7 266,40
6550	Driftsmateriale	159 474,92	0,00	159 474,92	141 357,75
6570	Arbeidstøy og verneutstyr	95,25	0,00	95,25	6 752,70
6600	Reparasjon og vedlikehold bygni	8 451,42	0,00	8 451,42	3 528,94
6620	Reparasjon og vedlikehold utsty	114 075,43	0,00	114 075,43	95 246,76
6625	Rengjøring baseng	2 189,50	0,00	2 189,50	67 349,81
6631	Planlegging	57 695,00	0,00	57 695,00	7 528,80
6640	Vannlekasjer	20 027,88	0,00	20 027,88	6 000,00
6680	Overvåkning web og alarmer	136 278,88	0,00	136 278,88	86 258,63
6700	Revisjonshonorar	10 000,00	0,00	10 000,00	40 000,00
6710	Regnskapshonorar	133 888,89	0,00	133 888,89	119 386,41
6711	Purring - inkassoarbeide	3 577,80	0,00	3 577,80	0,00
6712	Fakturerings og konvolutteri	43 715,12	0,00	43 715,12	46 663,10
6720	Honorar øk./juridisk bistand	0,00	0,00	0,00	2 700,00
6730	Honorar vannanalyser etc.	59 860,00	0,00	59 860,00	56 053,60
6790	Annen fremmed tjeneste	227 228,00	0,00	227 228,00	316 448,00
6800	Kontorrekvisita	7 858,32	0,00	7 858,32	17 200,87
6810	Data / tele og EDB-kostnader	48 992,35	0,00	48 992,35	77 228,04
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	5 749,00	0,00	5 749,00	5 187,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	1 000,00	0,00	1 000,00	2 559,50
6900	Telefon	7 742,36	0,00	7 742,36	3 253,03
6910	mobiltelefon	6 198,66	0,00	6 198,66	15 187,86
6920	Internett	26 100,92	0,00	26 100,92	15 279,39
6940	Porto	3 394,34	0,00	3 394,34	1 398,65
7000	Drivstoff	29 356,95	0,00	29 356,95	24 320,60
7020	Vedlikehold transportmidler	27 650,64	0,00	27 650,64	42 078,90
7040	Forsikring transportmidler	21 968,64	0,00	21 968,64	19 873,60
7050	Bom, ferge, parkering	945,20	0,00	945,20	1 643,20

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2018	Saldo 2017
7100	Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	784,00	0,00	784,00	1 467,85
7320	Reklamekostnad	2 808,40	0,00	2 808,40	2 916,80
7400	Kontingent fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	1 500,00
7500	Forsikringer	81 536,75	0,00	81 536,75	78 899,06
7600	Lisensavgift og royalties	0,00	0,00	0,00	3 800,00
7740	Øresdifferanser	-21,99	0,00	-21,99	-311,34
7750	Eiendoms- og festeavgift	250,00	0,00	250,00	250,00
7770	Bank og kortgebyr	18 304,00	0,00	18 304,00	22 045,12
7790	Annen kostnad	17 190,36	0,00	17 190,36	19 632,53
7830	Tap på fordringer	200,00	0,00	200,00	45 482,10
Andre driftskostnader		2 341 367,91	-70 113,81	2 271 254,10	2 210 594,66
8050	Annen renteinntekt	-16 451,58	0,00	-16 451,58	-10 623,69
8051	Renteinntekter bank	-6 162,87	0,00	-6 162,87	-8 114,12
8070	Annen finansinntekt	-11 416,00	0,00	-11 416,00	-11 823,00
Finansinntekter		-34 030,45	0,00	-34 030,45	-30 560,81
8150	Annen rentekostnad	252,94	0,00	252,94	625,00
8156	Renter lån 6116.80.55284	167 987,00	0,00	167 987,00	175 019,00
Finanskostnader		168 239,94	0,00	168 239,94	175 644,00
8960	Overf. annen egenkapital	0,00	1 261 993,07	1 261 993,07	708 178,09
Disponering av årsresultat		0,00	1 261 993,07	1 261 993,07	708 178,09
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Tilleggsposteringer						
Avslutning	1	31122018	1200	1226	2 500,00	flyttet - feil i IB
Avslutning	2	31122018	1199	6090	600 000,00	tilbakeført
Tilleggsposteringer					602 500,00	
Avskrivninger						
Avslutning	100000033	31/12/18	6000	1121	63 557,89	Lineæravskrivning
Avslutning	100000068	31/12/18	6000	1215	62 049,08	Lineæravskrivning
Avslutning	100000070	31/12/18	6000	1217	22 000,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000071	31/12/18	6000	1218	100 641,07	Lineæravskrivning
Avslutning	100000072	31/12/18	6000	1221	5 266,80	Lineæravskrivning
Avslutning	100000074	31/12/18	6000	1222	11 500,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000082	31/12/18	6000	1224	16 942,22	Lineæravskrivning
Avslutning	100000084	31/12/18	6000	1225	15 916,42	Lineæravskrivning
Avslutning	100000087	31/12/18	6000	1232	19 640,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000088	31/12/18	6000	1250	7 531,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000089	31/12/18	6000	1281	24 259,08	Lineæravskrivning
Avslutning	100000091	31/12/18	6000	1200	36 871,17	Lineæravskrivning
Avslutning	100000093	31/12/18	6000	1226	137 620,01	Lineæravskrivning
Avslutning	100000101	31/12/18	6000	1201	1 541,57	Lineæravskrivning
Avslutning	100000105	31/12/18	6000	1227	4 549,88	Lineæravskrivning
Avskrivninger					529 886,19	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122018	8960	2050	1 261 993,07	Til annen opptjent EK
Disponeringer					1 261 993,07	
Totalt alle posteringer					2 394 379,26	

Tilleggsposteringsene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign: