

Årsregnskap 2023

Blaker Vannverk SA

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 297 244	4 579 106
Annen driftsinntekt		1 113	753
Sum driftsinntekter		4 298 357	4 579 859
Lønnskostnad	2	1 243 711	1 020 976
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	556 944	534 394
Annen driftskostnad	2	2 172 220	1 843 675
Sum driftskostnader		3 972 875	3 399 045
Driftsresultat		325 482	1 180 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 499	40 068
Annen finansinntekt		0	70
Annen rentekostnad		276 934	205 983
Resultat av finansposter		-183 435	-165 845
Resultat før skattekostnad		142 047	1 014 969
Årsresultat		142 047	1 014 969
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	142 047	1 014 969
Sum overføringer		142 047	1 014 969

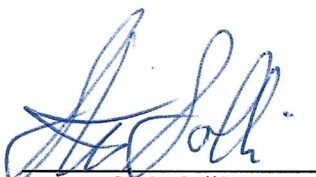
Balanse

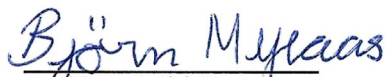
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	8 159 738	8 716 682
Sum varige driftsmidler	3	<u>8 159 738</u>	<u>8 716 682</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 159 738</u>	<u>8 716 682</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	130 847	52 573
Andre kortsiktige fordringer		<u>293 893</u>	<u>319 365</u>
Sum fordringer		<u>424 739</u>	<u>371 938</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 838 119	4 072 909
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 838 119</u>	<u>4 072 909</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 262 859</u>	<u>4 444 846</u>
Sum eiendeler		<u>12 422 597</u>	<u>13 161 528</u>

Balanse

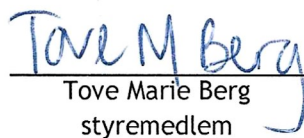
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Andelskapital	4, 7	709 700	706 700
Sum innskutt egenkapital		<u>709 700</u>	<u>706 700</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	7 144 756	7 002 709
Sum opptjent egenkapital		<u>7 144 756</u>	<u>7 002 709</u>
Sum egenkapital	4	<u>7 854 456</u>	<u>7 709 409</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 020 000	4 690 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 020 000</u>	<u>4 690 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		204 127	437 828
Skyldig offentlige avgifter		169 535	171 326
Annen kortsiktig gjeld		174 479	152 966
Sum kortsiktig gjeld		<u>548 141</u>	<u>762 119</u>
Sum gjeld		<u>4 568 141</u>	<u>5 452 119</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 422 597</u>	<u>13 161 528</u>

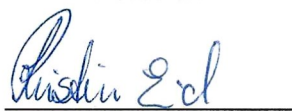
Blaker, 13.02.2024
Styret i Blaker Vannverk SA


Stein Solli
styreleder


Bjørn Arild Myraas
nestleder


Anita Merete Nysæther Lien
styremedlem


Tove Marie Berg
styremedlem


Kristin Eid
styremedlem


Vebjørn Aarstad Andresen
styremedlem


Trond Thoreid
daglig leder

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Etter Skattekontorets vedtak av 20.06.16 oppfyller selskapet vilkårene i skatteloven §2-32 om skattefritak.

Noter 2023

Note 1 Skattefritak

Etter Skattekontorets vedtak av 20.06.16 oppfyller selskapet vilkårene i skatteloven §2-32 om skattefritak.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 054 054	867 923
Arbeidsgiveravgift	152 395	125 736
Pensjonskostnader	26 762	23 817
Andre personalkostnader	10 500	3 500
Sum	1 243 711	1 020 976

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1,1	1,05
---	-----	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	481 497	0
Styrehonorar		175 992
Pensjonskostnad	11 939	
Sum	493 436	175 992

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapets tjenestepensjonsordning er i henhold til kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2023 utgjør kr 77 250,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	67 250
Andre tjenester	10 000
Sum honorar til revisor	77 250

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	740 922	16 494 517	17 235 440
= Anskaffelseskost 31.12.23	740 922	16 494 517	17 235 440
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	4 507	8 514 250	8 518 758
+ Årets ordinære avskrivninger	27 046	529 898	556 944
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	31 553	9 044 148	9 075 702
= Bokført verdi 31.12.23	709 369	7 450 369	8 159 738
Økonomisk levetid	20 år	15-40 år	

Noter 2023

Note 4 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	706 700	7 002 709	7 709 409
Årets resultat		142 047	142 047
Andelsregulering	3 000		3 000
Pr 31.12	709 700	7 144 756	7 854 456

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	670 000	1 340 000

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 020 000	4 690 000
Sum	4 020 000	4 690 000

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsmidler	8 159 738	8 716 682
Kundefordringer	130 847	52 573
Sum	8 769 255	8 957 850

Selskapets driftsmidler og kundefordringer er stilt som sikkerhet begrenset oppad til kr 7 000 000.

Note 6 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	119 214	79 531

Noter 2023

Note 7 Abonnenter og andelskapital

Vannverket eies av abonnentene. Pr 31.12.23 var det registrert 1 594 aktive abonnenter. Innbetalt andelskapital var kr 709 700