

**Årsoppgjør 2015
for**

Ibestad Vassverk SA

Foretaksnr. 954225267

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 340 958	2 373 563
Annen driftsinntekt		42 000	42 000
Sum driftsinntekter		2 382 958	2 415 563
Driftskostnader			
Varekostnad		39 381	176 078
Lønnskostnad	1,2	742 763	800 670
Avskrivning på varige driftsmidler	3	143 969	172 276
Annen driftskostnad	1	496 158	441 007
Sum driftskostnader		1 422 271	1 590 031
DRIFTSRESULTAT		960 687	825 533
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 768	1 856
Sum finansinntekter		10 768	1 856
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		210 100	124 122
Annen finanskostnad		0	7 384
Sum finanskostnader		210 100	131 506
NETTO FINANSPOSTER		(199 332)	(129 650)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		761 355	695 883
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		761 355	695 883
ÅRSRESULTAT		761 355	695 883
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	761 355	695 883
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		761 355	695 883

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 303 303	7 894 928
Maskiner og anlegg	3	110 657	131 038
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	5 920	41 492
Sum varige driftsmidler		8 419 880	8 067 458
SUM ANLEGGSMIDLER		8 419 880	8 067 458
OMLØPSMIDLER			
Varer		147 000	155 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	872 319	1 025 969
Andre fordringer	6	73 291	457 540
Sum fordringer		945 610	1 483 509
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 294 802	279 760
SUM OMLØPSMIDLER		2 387 412	1 918 269
SUM EIENDELER		10 807 292	9 985 726
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	961 500	953 500
Sum innskutt egenkapital		961 500	953 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 790 797	4 029 442
Sum opptjent egenkapital		4 790 797	4 029 442
SUM EGENKAPITAL		5 752 297	4 982 942
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 666 208	4 870 568
Leverandørgjeld		126 138	(1 919)
Skyldig offentlige avgifter		200 470	74 641
Annen kortsiktig gjeld		62 179	59 494
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 054 995	5 002 784
SUM GJELD		5 054 995	5 002 784
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 807 292	9 985 726

Hamnvik, 12. mai 2016

Sissel Johansen
Sissel Johansen
Styrets leder

Birger Rostadmo
Birger Rostadmo
Nestleder

Vidar Bang
Vidar Bang
Styremedlem

Kjell Danielsen
Kjell Danielsen
Styremedlem

Hedly Johansen
Hedly Johansen
Styremedlem

Knut Mathisen
Knut Mathisen
Driftsleder

Noter 2015

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 kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 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

Saldoavskrivninger gjenspeiler driftsmidlenes forventede økonomiske levetid og er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg/reservedeler til eget bruk

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Reservedeler til vannledningsnett er nedvurdert til en forsiktig virkelig verdi.

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.

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad og andre ytelser

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	676 342	725 020
Arbeidsgiveravgift	35 227	37 569
Pensjonskostnader	19 525	16 704
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 669	21 377
Totalt	742 763	800 670

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	449.472
Pensjonskostnad	19 525
Styremedlemmer	77 985
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	16 500
Attestasjonsoppgaver	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	8 500
Samlet honorar til revisor	25 000

Note 2 - Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Ansk.kost pr. 1/1	4 526 059	517 671	432 203	5 475 933
Ansk.kost pr. 31/12	4 526 059	517 671	432 203	5 475 933
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 366 214	386 633	390 712	3 143 559
+ Ord. avskrivninger	88 017	20 381	35 571	143 969
Akk. av/nedskr. 31/12	2 454 231	407 014	426 283	3 287 528
Balansef. verdi 31/12	2 071 828	110 657	5 920	2 188 406
Procentsats avskr.	2-10	2-20	14-33	

Anlegg under utførelse er aktivert med kr 6 231 475. Dette gjelder nytt høydebasseng som forventes ferdigstilt i 2016.

Noter 2015

Note 4 - Skattekostnad

Foretaket fikk i 2014 opphevet skatteplikten iht skatteloven § 2-32 (1). Skatt betalt for årene 2011 og 2012 er tilbakebetalt i 2014, men inntektsført i 2013. Det beregnes derfor ingen betalbar skatt fra og med 2013. Som en følge av skattefritaket skal det heller ikke avsettes til utsatt skatt på midlertidige forskjeller.

Note 5 - Egenkapital

	Andelskapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	953 500	4 029 442
Tilført fra årsresultat	0	761 355
Anvendt til årsresultat	0	0
Andre transaksjoner:	8 000	0
Pr 31.12.	961 500	4 790 797

Note 6 - Kundefordringer og andre fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 90 772 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 64 213.

Note 8 - Andelskapital, andelseiere mv.

Selskapet har 683 andeler hver pålydende kr 1 407, samlet andelskapital utgjør kr 961 500.

Ingen andelshavere eier mer enn 20%.

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Sissel Johansen	1 andel	Styrets leder
Birger Rostadmo	1 andel	Nestleder
Oddbjørn Njøs	1 andel	Styremedlem
Kjell Danielsen	1 andel	Styremedlem
Hedly Johansen	1 andel	Styremedlem
Knut Mathisen	1 andel	Driftsleder

Noter 2015

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

I forbindelse med bygging av nytt høydebasseng, har selskapet valgt å finansiere dette med opptak av nytt lån. Lånet har en ramme på kr 6.000.000 og pr 31.12.2015 var dette trukket med kr 4 666 208. Det nye anlegget var ikke ferdigstilt pr 31.12.2015.

Av trukket beløp utgjør kr 3.644.410 beløp som forfaller til betaling senere enn 5 år fra 31.12.2015. Ibestad kommune har stilt kommunal garanti for lånet. Ingen sikkerhetsstillelse utover dette.