

**Årsoppgjør 2014
for**

Ibestad Vassverk SA

Foretaksnr. 954225267

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 373 563	1 988 995
Annen driftsinntekt		42 000	51 509
Sum driftsinntekter		2 415 563	2 040 504
Driftskostnader			
Varekostnad		176 078	334 586
Lønnskostnad	1,2	800 670	742 615
Avskrivning på varige driftsmidler	3	172 276	139 056
Annen driftskostnad	1	441 007	296 967
Sum driftskostnader		1 590 031	1 513 224
DRIFTSRESULTAT		825 533	527 281
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 856	7 870
Sum finansinntekter		1 856	7 870
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		124 122	310
Annen finanskostnad		7 384	0
Sum finanskostnader		131 506	310
NETTO FINANSPOSTER		(129 650)	7 560
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		695 883	534 841
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	(103 090)
ORDINÆRT RESULTAT		695 883	637 931
ÅRSRESULTAT		695 883	637 931
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	695 883	637 931
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		695 883	637 931

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 894 928	2 253 008
Maskiner og anlegg	3	131 038	92 590
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	41 492	88 053
Sum varige driftsmidler		8 067 458	2 433 650
SUM ANLEGGSMIDLER		8 067 458	2 433 650
OMLØPSMIDLER			
Varer		155 000	195 777
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 025 969	698 350
Andre fordringer	6	457 540	115 454
Sum fordringer		1 483 509	813 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	279 760	1 126 810
SUM OMLØPSMIDLER		1 918 269	2 136 391
SUM EIENDELER		9 985 726	4 570 041
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	953 500	953 500
Sum innskutt egenkapital		953 500	953 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 029 442	3 333 559
Sum opptjent egenkapital		4 029 442	3 333 559
SUM EGENKAPITAL		4 982 942	4 287 059
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 870 568	0
Leverandørgjeld		(1 919)	33 792
Skyldig offentlige avgifter		74 641	177 488
Annen kortsiktig gjeld		59 494	71 702
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 002 784	282 982
SUM GJELD		5 002 784	282 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 985 726	4 570 041

Hamnvik, 12. mai 2015

Sissel Johansen
Styrets lederOddvar Danielsen
NestlederOddbjørn Njøs
StyremedlemKjell Danielsen
StyremedlemHedly Johansen
StyremedlemKnut Mathisen
Driftsleder

Noter 2014

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

Saldoavskrivinger 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 2014

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	725 020	680 000
Arbeidsgiveravgift	37 569	35 353
Pensjonskostnader	16 704	14 738
Andre lønnsrelaterte ytelser	21 377	12 523
Totalt	800 670	742 615

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	464.842
Pensjonskostnad	16 704
Styremedlemmer	70 895
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	15 000
Attestasjonsoppgaver	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	10 000
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 tilfredsstiller kravene i loven.

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

Note 3 - Lønnskostnad

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Ansk.kost pr. 1/1	4 526 059	446 671	432 203	5 404 933
+ Tilgang	0	71 000	0	71 000
Ansk.kost pr. 31/12	4 526 059	517 671	432 203	5 475 933
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 273 052	354 081	344 150	2 971 283
+ Ord. avskrivninger	93 162	32 552	46 562	172 276
Akk. av/nedskr. 31/12	2 366 214	386 633	390 712	3 143 559
Balansef. verdi 31/12	2 159 845	131 038	41 492	2 332 375
Prosentatsats avskr.	2-10	2-20	14-33	

Anlegg under utførelse er aktivert med kr 5 735 083. Dette gjelder nytt høydebasseng som forventes ferdigstilt i 2015.

Noter 2014

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	3 333 559
Tilført fra årsresultat	0	695 883
Anvendt til årsresultat	0	0
Andre transaksjoner:	0	0
Pr 31.12.	953 500	4 029 442

Note 6 - Kundefordringer

	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 64 213 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 48 860.

Note 8 - Andelskapital, andelseiere mv.

Selskapet har 939 andeler hver pålydende kr 1 015, samlet andelskapital utgjør kr 953 500.

Ingen andelshavere eier mer enn 20%.

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Sissel Johansen	1 andel	Styrets leder
Oddvar Danielsen	1 andel	Nestformann
Oddbjørn Njøs	1 andel	Styremedlem
Kjell Danielsen	1 andel	Styremedlem
Hedly Johansen	1 andel	Styremedlem
Knut Mathisen	1 andel	Driftsleder

Noter 2014

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 31.12.2014 var dette trukket med kr 4.870.567. Det nye anlegget var ikke ferdigstilt pr 31.12.2014.

Av trukket beløp utgjør kr 3.896.453 beløp som forfaller til betaling senere enn 5 år fra 31.12.2014. Ingen tilsvarende tall for 2013. Ibestad kommune har stilt kommunal garanti for lånet.