

Årøppgjør for 2021

**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA
1743 KLAVESTADHAUGEN**

Resultatregnskap for 2021

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		133 600	240 861
Annen driftsinntekt		140	2 240
Sum driftsinntekter		133 740	243 101
Lønnskostnad	1, 2, 3	(51 117)	(55 011)
Annen driftskostnad		(284 885)	(265 775)
Sum driftskostnader		(336 002)	(320 786)
Driftsresultat		(202 262)	(77 685)
Annen renteinntekt		402	689
Annen finansinntekt		2 055	2 079
Sum finansinntekter		2 457	2 768
Annen rentekostnad		0	(26)
Sum finanskostnader		0	(26)
Netto finans		2 457	2 742
Ordinært resultat før skattekostnad		(199 805)	(74 943)
Skattekostnad på ordinært resultat		(1 158)	(1 470)
Ordinært resultat		(200 963)	(76 413)
Årsresultat		(200 963)	(76 413)
Overføringer			
Udekket tap		(200 963)	(76 413)
Sum		(200 963)	(76 413)

Balanse pr. 31. desember 2021
VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Vann og avløpsverk	4	1	1
Sum varige driftsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	35 933	32 430
Andre fordringer	9	49 439	16 707
Sum fordringer		85 372	49 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende		747 343	1 000 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		747 343	1 000 463
Sum omløpsmidler		832 715	1 049 600
Sum eiendeler		832 716	1 049 601

Balanse pr. 31. desember 2021

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital 167 andeler à kr 1.000	8	167 000	167 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 127 784	1 134 431
Sum innskutt egenkapital		1 294 784	1 301 431
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(514 025)	(313 063)
Sum opptjent egenkapital		(514 025)	(313 063)
Sum egenkapital	8	780 759	988 369
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 081	29 014
Betalbar skatt		1 158	1 470
Skyldige offentlige avgifter		28 718	30 749
Sum kortsiktig gjeld		51 957	61 233
Sum gjeld		51 957	61 233
Sum egenkapital og gjeld		832 716	1 049 601

Sarpsborg den 25.03.2022

Johann Bernhard Stenrød
Styrets leder

Espen Sparre-Enger
Nestleder

Øyvind Brodtkorb Nustad
Styremedlem

Karl Olav Hovland
Styremedlem

Noter 2021

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Selskapet er organisert som et samvirkeforetak. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Samvirkeforetak svarer 0,15% skatt av sin nettoformue.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	44 800	47 900
Arbeidsgiveravgift	6 317	6 798
Andre ytelser		313
Sum	51 117	55 011

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder	13 950		377
Nestleder	16 350		1 025
Styremedlem	14 500		738
Total ytelse til andre ledende personer	44 800	0	2 140

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 286
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	6 286
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 285)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(6 285)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(199 805)	(74 943)
+/- Permanente forskjeller		8
Årets skattegrunnlag	(199 805)	(74 935)
Formueskatt samvirkeforetak	1 158	1 470
Sum	1 158	1 470
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 158	1 470
Betalbar skatt i skattekostnad	1 158	1 470
Betalbar skatt i balansen	1 158	1 470

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	1	1	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(704 916)	(904 721)	199 805
Netto forskjeller	(704 915)	(904 720)	199 805
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	704 915	904 720	(199 805)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 199 038

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	35 933	32 430
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	35 933	32 430

Note 8 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen innsk. EK*	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	167 000	1 134 431	(313 063)	988 368
Endring annen innskutt EK		(6 647)		(6 647)
Årets resultat			(200 963)	(200 963)
Egenkapital 31.12.2021	167 000	1 127 784	(514 026)	780 758

* endring skyldes andel av grunneierkompensasjon som trekkes fra eierinnskuddet. Eierinnskuddet ble innbetalt av nytt medlem i 2020.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

FULLSTENDIGHETS ERKLÆRING

Undertegnede og ansvarshavende i

Vestre Grimsøy vann- og avløpslag SA

Orgnr. 993 460 656

Bekrefter herved at så vidt jeg vet:

- har vi oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende intern kontroll som muliggjør utarbeidelsen av regnskap uten vesentlig feilinformasjon.
- er virkning av tilfeller av ikke-korrigert feilinformasjon uvesentlig for regnskapet totalt sett.
- har vi gitt revisor alle opplysninger om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket regnskapet.
- er alle inntekter fra selskapets virksomhet i 2021 bokført.
- er alle pådratte kostnader vedrørende 2021 bokført i regnskapet.
- har selskapet full eiendomsrett til alle bokførte eiendeler pr. 31.12.2021
- er viktige forutsetninger som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater rimelige.
- eier selskapet ingen flere eiendeler enn de som er bokført pr. 31.12.2021
- eksisterer ikke gjeld pr. 31. desember 2021 som ikke er bokført.
- eksisterer det ikke latente forpliktelser, garantistillelser, pantstillelser, diskonteringsansvar, kausjonsansvar etc. utover hva som fremgår av regnskapet for 2021.
- har vi opplyst om alle forhold til nærstående og eventuelt transaksjoner med disse.
- har det ikke skjedd viktige endringer etter balansedagen – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettsvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtale av betydning, vesentlige valuta – eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. etter 31. desember 2021 utover hva som fremgår av årsregnskapet for 2021
- har vi oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i ligningspapirene er korrekte og fullstendige.

Sarpsborg , den 25.03.2022

Johann Bernhard Stenrød

Kontospesifisert årsregnskap

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Foreløpig	Endring	2021	2020
3000 Salgsinntekt handelsvarer, høy sats	(133 600,00)		(133 600,00)	(133 600,00)
3010 Salgsinntekt, avgiftspliktig	0,00		0,00	(107 261,18)
Salgsinntekt	(133 600,00)	0,00	(133 600,00)	(240 861,18)
3900 Annen driftsrelatert inntekt	(140,00)		(140,00)	0,00
3920 Purregebyr	0,00		0,00	(2 240,00)
Annen driftsinntekt	(140,00)	0,00	(140,00)	(2 240,00)
Sum driftsinntekter			(133 740,00)	(243 101,18)
5000 Lønn til ansatte	29 800,20		29 800,20	32 900,00
5330 Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	15 000,00		15 000,00	15 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	6 316,83		6 316,83	6 798,06
5510 Trekkpliktig del av reise	0,00		0,00	313,20
Lønnskostnad	51 117,03	0,00	51 117,03	55 011,26
6340 Lys, varme	20 877,11		20 877,11	13 862,18
6553 Programvare årlig vedl.hold	1 207,20		1 207,20	1 207,20
6620 Reparasjon og vedlikehold anlegg	12 564,00		12 564,00	4 650,00
6690 Service og drift VA anlegg	204 957,60		204 957,60	194 689,60
6701 Revisjonshonorar	10 000,00		10 000,00	5 000,00
6702 Revisor, honorar fra annen bistand	0,00		0,00	5 000,00
6705 Regnskapshonorar	11 230,40		11 230,40	13 860,80
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	2 000,00		2 000,00	4 650,00
6907 Datakommunikasjon	1 243,66		1 243,66	1 685,20
6940 Porto	108,00		108,00	1 496,00
7100 Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig	2 140,00		2 140,00	1 827,00
7120 Parkering/ bompenger	298,00		298,00	238,40
7500 Forsikringspremie	16 536,00		16 536,00	15 848,00
7770 Bank- og kortgebyr	1 723,00		1 723,00	1 620,75
7790 Annen kostnad	0,00		0,00	140,00
Annen driftskostnad	284 884,97	0,00	284 884,97	265 775,13
Sum driftskostnader			336 002,00	320 786,39
Driftsresultat			202 262,00	77 685,21
8051 Renteinntekt bankinnskudd	(402,46)		(402,46)	(688,83)
Annen renteinntekt	(402,46)	0,00	(402,46)	(688,83)
8070 Annen finansinntekt	(2 055,00)		(2 055,00)	(2 079,00)
Annen finansinntekt	(2 055,00)	0,00	(2 055,00)	(2 079,00)
Sum finansinntekter			(2 457,46)	(2 767,83)
8150 Annen rentekostnad	0,00		0,00	8,00
8155 Annen rentekostnad	0,00		0,00	18,10
Annen rentekostnad	0,00	0,00		26,10
Sum finanskostnader				26,10
Netto finans			(2 457,46)	(2 741,73)

	Foreløpig	Endring	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad			199 804,54	74 943,48
8300 Betalbar skatt	0,00 S2	1 158,00	1 158,00	1 470,00
Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	1 158,00	1 158,00	1 470,00
Ordinært resultat			200 962,54	76 413,48
Årsresultat			200 962,54	76 413,48
8990 Udekket tap	0,00 S3	(200 962,54)	(200 962,54)	(76 413,48)
Udekket tap	0,00	(200 962,54)	(200 962,54)	(76 413,48)
Sum			(200 962,54)	(76 413,48)

Kontospesifisert årsregnskap

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Foreløpig	Endring	2021	2020
1120 Bygningsmessige anlegg	1,00		1,00	1,00
Vann og avløpsverk	1,00	0,00	1,00	1,00
Sum varige driftsmidler			1,00	1,00
Sum anleggsmidler			1,00	1,00
1500 Kundefordringer eksklusive på selskap i s...	35 932,87		35 932,87	32 430,00
Kundefordringer	35 932,87	0,00	35 932,87	32 430,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring	17 291,00		17 291,00	16 536,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	1,14 S1	32 147,02	32 148,16	171,14
Andre fordringer	17 292,14	32 147,02	49 439,16	16 707,14
Sum fordringer			85 372,03	49 137,14
1925 Bankinnskudd .03941	590 069,38		590 069,38	844 666,92
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	22 416,79		22 416,79	23 966,79
2380 Kassekreditt	134 856,38		134 856,38	131 829,57
Bankinnskudd, kontanter og lignende	747 342,55	0,00	747 342,55	1 000 463,28
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			747 342,55	1 000 463,28
Sum omløpsmidler			832 714,58	1 049 600,42
Sum eiendeler			832 715,58	1 049 601,42

Kontospesifisert årsregnskap

VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Foreløpig	Endring	2021	2020
2000 Andelskapital	(167 000,00)		(167 000,00)	(167 000,00)
Andelskapital 167 andeler à kr 1.000	(167 000,00)	0,00	(167 000,00)	(167 000,00)
2020 Eierinnskudd	(1 121 178,18)		(1 121 178,18)	(1 127 825,31)
2990 Overkursfond	(6 606,10)		(6 606,10)	(6 606,10)
Annen innskutt egenkapital	(1 127 784,28)	0,00	(1 127 784,28)	(1 134 431,41)
Sum innskutt egenkapital			(1 294 784,28)	(1 301 431,41)
2080 Udekket tap	313 062,75 S3	200 962,54	514 025,29	313 062,75
Udekket tap	313 062,75	200 962,54	514 025,29	313 062,75
Sum opptjent egenkapital			514 025,29	313 062,75
Sum egenkapital			(780 758,99)	(988 368,66)
2400 Leverandørgjeld	(22 081,00)		(22 081,00)	(29 014,00)
Leverandørgjeld	(22 081,00)	0,00	(22 081,00)	(29 014,00)
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00 S2	(1 158,00)	(1 158,00)	(1 470,00)
Betalbar skatt	0,00	(1 158,00)	(1 158,00)	(1 470,00)
2600 Forskuddstrekk	(22 400,00)		(22 400,00)	(23 950,00)
2701 Utgående merverdiavgift, høy sats	(33 400,00) S1	33 400,00	0,00	0,00
2711 Inngående merverdiavgift, høy sats	65 547,02 S1	(65 547,02)	0,00	0,00
2770 Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	(6 317,69)		(6 317,69)	(6 798,86)
Skyldige offentlige avgifter	3 429,33	(32 147,02)	(28 717,69)	(30 748,86)
2930 Skyldig lønn	0,10		0,10	0,10
Annen kortsiktig gjeld	0,10	0,00	0,10	0,10
Sum kortsiktig gjeld			(51 956,59)	(61 232,76)
Sum gjeld			(51 956,59)	(61 232,76)
Sum egenkapital og gjeld			(832 715,58)	(1 049 601,42)

Systemposterings 2021
VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Systemposterings				
S1	2701	Utgående merverdiavgift, høy sats	33 400,00	
	2711	Inngående merverdiavgift, høy sats		65 547,02
	2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	32 147,02	
		Merverdiavgift		
S2	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		1 158,00
	8300	Betalbar skatt	1 158,00	
		Betalbar skatt		
S3	2080	Udekket tap	200 962,54	
	8990	Udekket tap		200 962,54
		Endring egenkapital		
Sum systemposterings			267 667,56	267 667,56

Det bekreftes:

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningspostene ovenfor
- at vi har bedt om at den foreløpige saldobalansen blir korrigert med ovenstående poster, slik at disse er hensyntatt i det endelige regnskapet
- at avslutningspostene ovenfor er gjort etter eget ønske, og på instruks, fra oss

25.3.2022

Johann Bernhard Stenrød