

**Årøppgjør for 2022**

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

**Resultatregnskap for 2022**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		417 500	133 600
Annen driftsinntekt		455	140
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>417 955</b>	<b>133 740</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(45 063)	(51 117)
Annen driftskostnad		(299 587)	(284 885)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(344 650)</b>	<b>(336 002)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>73 305</b>	<b>(202 262)</b>
Annen renteinntekt		281	402
Annen finansinntekt		1 946	2 055
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 227</b>	<b>2 457</b>
Annen rentekostnad		(2)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(2)</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 225</b>	<b>2 457</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>75 530</b>	<b>(199 805)</b>
Skattekostnad		(2 116)	(1 158)
<b>Årsresultat</b>		<b>73 414</b>	<b>(200 963)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		73 414	(200 963)
<b>Sum</b>		<b>73 414</b>	<b>(200 963)</b>

**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Vann og avløpsverk	4	1	1
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		69 270	35 933
Andre fordringer	5	18 713	49 439
<b>Sum fordringer</b>		<b>87 983</b>	<b>85 372</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		876 222	747 343
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>876 222</b>	<b>747 343</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>964 205</b>	<b>832 715</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>964 206</b>	<b>832 716</b>

**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

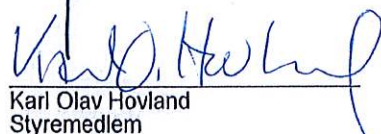
	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital 167 andeler à kr 1.000	6	167 000	167 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 127 784	1 127 784
<b>Sum Innskutt egenkapital</b>		<u>1 294 784</u>	<u>1 294 784</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(440 612)	(514 025)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>(440 612)</u>	<u>(514 025)</u>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<u>854 173</u>	<u>780 759</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		35 658	22 081
Betalbar skatt		2 116	1 158
Skyldige offentlige avgifter		69 376	28 718
Annen kortsiktig gjeld		2 884	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>110 033</u>	<u>51 957</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>110 033</u>	<u>51 957</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>964 206</u>	<u>832 716</u>

Sarpsborg, den 02.02.2023

  
 Johann Bernhard Stenrød  
 Styrets leder

  
 Espen Sparre-Enger  
 Nestleder

  
 Øyvind Brodtkorb Nustad  
 Styremedlem

  
 Karl Olav Hovland  
 Styremedlem

## Noter 2022

### VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 frømføring 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 0,25% skatt av sin nettoformue.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	44 600	44 800
Arbeidsgiveravgift		6 317
Andre ytelser	463	
<b>Sum</b>	<b>45 063</b>	<b>51 117</b>

#### Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0
<b>Ledende person</b>	<b>Lønn</b>	<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Styreleder	13 950		377
Nestleder	16 350		1 025

Styremedlem	13 500		738
Total ytelse til andre ledende personer	43 800	0	2 140

### Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 286
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>6 286</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(6 285)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(6 285)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>1</b>

Økonomisk levetid

**Avskrivningsplan: Lineær**

### Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

### Note 6 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	167 000	1 127 784	(514 025)	780 759
Endring annen innskutt EK				0
Årets resultat			73 414	73 414
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>167 000</b>	<b>1 127 784</b>	<b>(440 611)</b>	<b>854 173</b>

### Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	75 530	(199 805)
+/- Permanente forskjeller	2	
- Fremførbart underskudd	(75 532)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(199 805)</b>
Formueskatt samvirkeforetak	2 116	1 158
Sum	2 116	1 158
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>2 116</b>	<b>1 158</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	2 116	1 158
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 116</b>	<b>1 158</b>

### Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	1	1	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(904 721)	(829 189)	(75 532)
Netto forskjeller	(904 720)	(829 188)	(75 532)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	904 720	829 188	75 532
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 182 421

## 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 2022 bokført.
- er alle pådratte kostnader vedrørende 2022 bokført i regnskapet.
- har selskapet full eiendomsrett til alle bokførte eiendeler pr. 31.12.2022
- er viktige forutsetninger som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater rimelige.
- eier selskapet ingen flere eiendeler enn de som er bokført pr. 31.12.2022
- eksisterer ikke gjeld pr. 31. desember 2022 som ikke er bokført.
- eksisterer det ikke latente forpliktelser, garantistillelser, pantstillelser, diskonteringsansvar, kausjonsansvar etc. utover hva som fremgår av regnskapet for 2022.
- 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 2022 utover hva som fremgår av årsregnskapet for 2022
- har vi oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i ligningspapirene er korrekte og fullstendige.

Sarpsborg , den 02.02.2023

---

Johann Bernhard Stenrød



**Kontospesifisert årsregnskap**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

	Foreløpig	Endring	2022	2021
3000 Salgsinntekt handelsvarer, høy sats	(417 500,00)		(417 500,00)	(133 600,00)
Salgsinntekt	(417 500,00)	0,00	(417 500,00)	(133 600,00)
3900 Annen driftsrelatert inntekt	(455,00)		(455,00)	(140,00)
Annen driftsinntekt	(455,00)	0,00	(455,00)	(140,00)
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>(417 955,00)</b>	<b>(133 740,00)</b>
5000 Lønn til ansatte	29 600,00		29 600,00	29 800,20
5330 Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	15 000,00		15 000,00	15 000,00
5390 Annen opplysningspliktig godtgjørelse	463,20		463,20	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift	0,00		0,00	6 316,83
<b>Lønnskostnad</b>	<b>45 063,20</b>	<b>0,00</b>	<b>45 063,20</b>	<b>51 117,03</b>
6340 Lys, varme	36 453,32		36 453,32	20 877,11
6400 Leie maskiner	6 353,91		6 353,91	0,00
6553 Programvare årlig vedl.hold	1 160,00		1 160,00	1 207,20
6620 Reparasjon og vedlikehold anlegg	12 600,00		12 600,00	12 564,00
6690 Service og drift VA anlegg	182 589,60		182 589,60	204 957,60
6701 Revisjonshonorar	11 000,00		11 000,00	10 000,00
6705 Regnskapshonorar	21 013,80		21 013,80	11 230,40
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	2 100,00		2 100,00	2 000,00
6907 Datakommunikasjon	1 218,88		1 218,88	1 243,66
6940 Porto	915,00		915,00	108,00
7100 Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig	2 702,00		2 702,00	2 140,00
7120 Parkering/ bompenger	0,00		0,00	298,00
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	596,00		596,00	0,00
7500 Forsikringspremie	17 291,00		17 291,00	16 536,00
7711 Styremøter	1 800,00		1 800,00	0,00
7740 Øredifferanser ved avstemming	(0,10)		(0,10)	0,00
7770 Bank- og kortgebyr	1 793,50		1 793,50	1 723,00
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>299 586,91</b>	<b>0,00</b>	<b>299 586,91</b>	<b>284 884,97</b>
<b>Sum driftskostnader</b>			<b>344 650,11</b>	<b>336 002,00</b>
<b>Driftsresultat</b>			<b>(73 304,89)</b>	<b>202 262,00</b>
8051 Renteinntekt bankinnskudd	(280,85)		(280,85)	(402,46)
Annen renteinntekt	(280,85)	0,00	(280,85)	(402,46)
8070 Annen finansinntekt	(1 946,00)		(1 946,00)	(2 055,00)
Annen finansinntekt	(1 946,00)	0,00	(1 946,00)	(2 055,00)
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>(2 226,85)</b>	<b>(2 457,46)</b>
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	2,00		2,00	0,00
Annen rentekostnad	2,00	0,00	2,00	
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2,00</b>	
<b>Netto finans</b>			<b>(2 224,85)</b>	<b>(2 457,46)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>			<b>(75 529,74)</b>	<b>199 804,54</b>

		Foreløpig	Endring	2022	2021
8300	Betalbar skatt	0,00 S2	2 116,00	2 116,00	1 158,00
	Skattekostnad	0,00	2 116,00	2 116,00	1 158,00
	Årsresultat			(73 413,74)	200 962,54
8990	Udekket tap	0,00 S3	73 413,74	73 413,74	(200 962,54)
	Udekket tap	0,00	73 413,74	73 413,74	(200 962,54)
	Sum			73 413,74	(200 962,54)

## Kontospesifisert årsregnskap

### VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Foreløpig	Endring	2022	2021
1120 Bygningsmessige anlegg	1,00		1,00	1,00
Vann og avløpsverk	1,00	0,00	1,00	1,00
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
1500 Kundefordringer eksklusive på selskap i s...	69 270,00		69 270,00	35 932,87
Kundefordringer	69 270,00	0,00	69 270,00	35 932,87
1743 Forskuddsbetalt forsikring	18 713,00		18 713,00	17 291,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift				32 148,16
Andre fordringer	18 713,00	0,00	18 713,00	49 439,16
<b>Sum fordringer</b>			<b>87 983,00</b>	<b>85 372,03</b>
1925 Bankinnskudd .03941	430 350,23		430 350,23	590 069,38
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	22 316,79		22 316,79	22 416,79
2380 Kassekreditt	423 555,03		423 555,03	134 856,38
Bankinnskudd, kontanter og lignende	876 222,05	0,00	876 222,05	747 342,55
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>876 222,05</b>	<b>747 342,55</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			<b>964 205,05</b>	<b>832 714,58</b>
<b>Sum eiendeler</b>			<b>964 206,05</b>	<b>832 715,58</b>

**Kontospesifisert årsregnskap**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

	Foreløpig	Endring	2022	2021
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)	(1 121 178,18)
2990 Overkursfond	(6 606,10)		(6 606,10)	(6 606,10)
Annen innskutt egenkapital	(1 127 784,28)	0,00	(1 127 784,28)	(1 127 784,28)
Sum innskutt egenkapital			(1 294 784,28)	(1 294 784,28)
2080 Udekket tap	514 025,29 S3	(73 413,74)	440 611,55	514 025,29
Udekket tap	514 025,29	(73 413,74)	440 611,55	514 025,29
Sum opptjent egenkapital			440 611,55	514 025,29
Sum egenkapital			(854 172,73)	(780 758,99)
2400 Leverandørgjeld	(35 658,00)		(35 658,00)	(22 081,00)
Leverandørgjeld	(35 658,00)	0,00	(35 658,00)	(22 081,00)
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00 S2	(2 116,00)	(2 116,00)	(1 158,00)
Betalbar skatt	0,00	(2 116,00)	(2 116,00)	(1 158,00)
2600 Forskuddstrekk	(22 300,00)		(22 300,00)	(22 400,00)
2701 Utgående merverdiavgift, høy sats	(104 375,00) S1	104 375,00	0,00	0,00
2711 Inngående merverdiavgift, høy sats	63 653,69 S1	(63 653,69)	0,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	1,16 S1	(40 721,31)	(40 720,15)	
2770 Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	(6 355,60)		(6 355,60)	(6 317,69)
Skyldige offentlige avgifter	(69 375,75)	0,00	(69 375,75)	(28 717,69)
2930 Skyldig lønn	0,10		0,10	0,10
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbetalt inntekt	(2 883,67)		(2 883,67)	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(2 883,57)	0,00	(2 883,57)	0,10
Sum kortsiktig gjeld			(110 033,32)	(51 956,59)
Sum gjeld			(110 033,32)	(51 956,59)
Sum egenkapital og gjeld			(964 206,05)	(832 715,58)

**Systemposteringer 2022**  
**VESTRE GRIMSØY VANN- OG AVLØPSLAG SA**

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
<b>Systemposteringer</b>				
S1	2701	Utgående merverdiavgift, høy sats	104 375,00	
	2711	Inngående merverdiavgift, høy sats		63 653,69
	2740	Oppgjørskonto merverdiavgift		40 721,31
		Merverdiavgift		
S2	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		2 116,00
	8300	Betalbar skatt	2 116,00	
		Betalbar skatt		
S3	2080	Udekket tap		73 413,74
	8990	Udekket tap	73 413,74	
		Endring egenkapital		
<b>Sum systemposteringer</b>			<b>179 904,74</b>	<b>179 904,74</b>

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

2.2.2023

  
Johann Bernhard Stenrød