

Årsregnskap for 2012

**HØYSAND VANN- OG AVLØPSLAG SA
1712 GRÅLUM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2012

HØYSAND VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2012	2011
Salgsinntekt		223 550	71 500
Sum driftsinntekter		223 550	71 500
Lønnskostnad	6, 7	(15 974)	(228 200)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eie ...		(12 033)	0
Annen driftskostnad	7, 8	(143 474)	(132 673)
Sum driftskostnader		(171 481)	(360 873)
Driftsresultat		52 069	(289 373)
Annen renteinntekt		598	27 973
Sum finansinntekter		598	27 973
Netto finans		598	27 973
Ordinært resultat før skattekostnad		52 667	(261 401)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(1 583)	(9 156)
Ordinært resultat		51 084	(270 557)
Årsresultat		51 084	(270 557)
Overføringer			
Udekket tap		51 084	(194 951)
Annen egenkapital		0	(75 606)
Sum		51 084	(270 557)

Balanse pr. 31. desember 2012
HØYSAND VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Vann- og avløpsverk under bygging	1	289 700	9 175 093
Sum varige driftsmidler		289 700	9 175 093
Sum anleggsmidler		289 700	9 175 093
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	11 250	90 875
Andre fordringer		0	23 100
Sum fordringer		11 250	113 975
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	302 207	217 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 207	217 955
Sum omløpsmidler		313 457	331 930
Sum eiendeler		603 157	9 507 023

Balanse pr. 31. desember 2012
HØYSAND VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2012	2011
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital - 136 andeler á kr. 5.000	9	680 000	660 000
Annen innskutt egenkapital		0	9 011 700
Sum innskutt egenkapital		680 000	9 671 700
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(143 867)	(194 951)
Sum opptjent egenkapital		(143 867)	(194 951)
Sum egenkapital	9	536 133	9 476 749
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 369	14 618
Betalbar skatt	3	1 583	9 156
Skyldige offentlige avgifter		25 572	0
Annen kortsiktig gjeld	10	11 500	6 500
Sum kortsiktig gjeld		67 024	30 274
Sum gjeld		67 024	30 274
Sum egenkapital og gjeld		603 157	9 507 023

 Ketil Opstad
 Styre leder

 Tom Gunnar Simensen
 Styremedlem

 Ingar Gundersen
 Styremedlem

 Bjørn Harald Christensen
 Styremedlem

 Thormod Bjerkholt
 Styremedlem

 Johnny Skarpnord
 Styremedlem

 Terje Eilert Sørby
 Styremedlem

 Mariann Dønnum
 Styremedlem

Noter 2012

HØYSAND VANN- OG AVLØPSLAG SA

Regnskapsprinsipper

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

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 28% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 1.1.2012	9 175 093
Tilgang i året	64 340
Avgang i året	(8 937 700)
Anskaffelseskost 31.12.2012	301 733
Akkumulerte avskr. 31.12.2012	(12 033)
Balanseført verdi pr. 31.12.2012	289 700
Årets avskrivninger	(12 033)
Økonomisk levetid	25år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - 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:	01.01.2012	31.12.2012	Endring
Anleggsmidler		36	(36)
Skattemessig fremførbart underskudd	(261 564)	(209 146)	(52 418)
Netto forskjeller	(261 564)	(209 111)	(52 453)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	261 564	209 111	52 453
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.12. basert på 28%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. -58 551 pr. 31.12.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2012
Ordinært resultat før skattekostnad	52 667
+/- Permanente forskjeller	(214)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(52 418)
Sum årets skattegrunnlag	0
Formueskatt i samvirkeforetak	1 583
Sum betalbar skatt i balansen	1 583
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	1 583

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2012.

Spesifikasjon kundefordringer	2012	2011
Kundefordringer til pålydende	11 250	90 875
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 250	90 875

Note 5 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr. 7 000.

Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2012	2011
Arbeidsgiveravgift	1 974	28 200
Andre relaterte ytelser	14 000	200 000
Sum	15 974	228 200

Foretaket har ikke ansatte

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2012	2011
Lønnskostnad	(15 974)	(228 200)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(12 033)	0
Annen driftskostnad	(143 474)	(132 673)
Sum driftskostnader	(171 481)	(360 873)

Note 8 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr. 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr. 10 000 .

Note 9 - Andelskapital

Spesifikasjon egenkapital	Andelskapital	Annen EK	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2012	660 000		9 011 700	-194 951	9 476 749
Investeringsstilskudd			- 8 937 700		-8 937 700
Ikke innbetalt investeringsstilskudd			-74 000		-74 000
Økning/ korrigerings andelskapital	20 000				20 000
Årets resultat				51 084	51 084
Egenkapital 31.12.2012	680 000	0	0	-143 867	536 133

Andelens pålydende er kr. 5.000. Det er totalt 136stk andelseier pr. 31.12.12. Det er to andeler som representerer tomter, disse blir ikke fakturert for serviceavgift.

Ett tidligere medlem har ikke betalt sitt investeringsstilskudd. Investeringen er nå avsluttet og bokført mot tilskuddet.

Note 10 - Annen gjeld

Det er bokført kr. 6 500 i gjeld til ett medlem og kr. 5 000 til grunneier.