

Årsregnskap for
KLOAKKRENSEANLEGGET MYKINGOMRÅDET
SA

971310502

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 283 990	1 266 793
Sum driftsinntekter		1 283 990	1 266 793
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-343 765	-342 116
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-119 328	-116 816
Annen driftskostnad		-812 174	-756 524
Sum driftskostnader		-1 275 267	-1 215 456
Driftsresultat		8 723	51 337
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		104 972	15 442
Annen finansinntekt		5 076	5 062
Sum finansinntekter		110 048	20 504
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-235	-1
Sum finanskostnader		-235	-1
Netto finans		109 813	20 503
Resultat før skattekostnad		118 536	71 840
Skattekostnad	4	-41 245	-6 247
Årsresultat		77 291	65 593
Overføringer			
Annen egenkapital		36 835	0
Udekket tap		40 456	65 593
Sum overføringer		77 291	65 593

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 160 830	1 250 125
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	94 919	69 832
Sum varige driftsmidler		1 255 749	1 319 957
Sum anleggsmidler		1 255 749	1 319 957
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 026	0
Andre kortsiktige fordringer		104 526	74 631
Sum fordringer		110 552	74 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 159 092	3 026 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 159 092	3 026 919
Sum omløpsmidler		3 269 644	3 101 550
SUM EIENDELER		4 525 393	4 421 506

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		126 255	126 255
Annen innskutt egenkapital		4 148 900	4 148 900
Sum innskutt egenkapital		4 275 155	4 275 155
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		36 835	0
Udekket tap		0	-40 456
Sum opptjent egenkapital		36 835	-40 456
Sum egenkapital		4 311 990	4 234 699
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 006	74 676
Betalbar skatt	4	37 080	6 247
Skyldige offentlige avgifter		27 075	53 593
Annen kortsiktig gjeld		26 243	52 292
Sum kortsiktig gjeld		213 404	186 808
Sum gjeld		213 404	186 808
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 525 394	4 421 507

Nesbyen, 08.03.2024

Torfinn Buarøy
styrets leder

Knut Gudbrandsrud
styremedlem

Oddvar Holm
styremedlem

Rune Owrenn Ihle
styremedlem

Jørgen Haraldseth
styremedlem

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Salgsinntekt

Renseanlegget er dimensjonert for 1500 PE (Personekvivalenter) , hvor 1 PE utgjør en andel.

Hver hytte krever 3 andeler. Per årsskiftet 2023/2024 var det solgt 1400 andeler. Av disse var

1224 andeler tilkoblet og 176 andeler var ikke tilkoblet.

Det ble fakturert med kr 1287,50 (inkl. mva) pr. PE som var i bruk, mens for PE som ikke er i

bruk ble det fakturert 1/3 pr. PE og varme senger tilhørende næring (Ranten og Fagerhøy) ble

det fakturert 0,5 PE pr. seng.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	301 268	309 328
Arbeidsgiveravgift	31 934	32 789
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	10 563	0
Sum	343 765	342 117

Mer om årsverk og lønn

Ovennevnte lønn er inkludert styrehonorar til styrets medlemmer med totalt kr. 38 000. Herav utgjør honorar til styrets leder kr 14.000,-. For 2022 var totalt styrehonorar kr 39 000,- og herav kr 14.000,- til styrets leder.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 373 193
Tilgang i året	55 120
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 428 313
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 172 564
Balanseført verdi per 31.12.	1 255 749
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	119 328

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	28 024	0
Formueskatt	13 221	10 277
Skattekostnad	41 245	10 277
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	118 536	0
Permanente forskjeller	14	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	36 461	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-46 559	0
Skattepliktig inntekt	108 452	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	23 859	0
Formueskatt	13 221	10 277
Sum betalbar skatt i balansen	37 080	10 277

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.