

Årsregnskap 2021

Våler Vannverk SA

Resultatregnskap

Våler Vannverk SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	9 448 313	6 910 764
Annen driftsinntekt	7	89 924	153 261
Sum driftsinntekter	7	9 538 237	7 064 026
Varekostnad		1 296 093	1 211 853
Lønnskostnad	2	1 596 934	2 709 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 733 161	1 411 680
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	50 196
Annen driftskostnad	2, 8	4 860 699	2 626 353
Sum driftskostnader		9 486 887	8 009 738
Driftsresultat		51 350	-945 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 755	40 896
Annen finansinntekt		280	0
Annen rentekostnad		129 143	170 774
Resultat av finansposter		-96 108	-129 878
Årsresultat		-44 758	-1 075 591
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		44 758	1 075 591
Sum overføringer	5	-44 758	-1 075 591

Balanse

Våler Vannverk SA

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Anlegg under utførelse		690 709	12 693 744
Vannanlegg		21 873 575	9 806 778
Sum varige driftsmidler	1	22 564 284	22 500 522
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Obligasjoner		65 056	58 419
Andre langsiktige fordringer	7	222 589	283 087
Sum finansielle anleggsmidler		287 645	341 506
Sum anleggsmidler		22 851 929	22 842 028
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		31 301	30 367
Sum varer		31 301	30 367
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		289 403	1 959 099
Andre kortsiktige fordringer		619 387	636 260
Sum fordringer		908 790	2 595 359
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	8 338 863	6 058 984
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		8 338 863	6 058 984
Sum omløpsmidler		9 278 954	8 684 710
Sum eiendeler		32 130 883	31 526 738

Penneo Dokumentnøkkel: V8VNS-UFX4E-A1XTS-844DI-43EZN-ND5A1

Balanse

Våler Vannverk SA

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Andelskapital	4, 5	26 302 303	24 262 303
Sum innskutt egenkapital		26 302 303	24 262 303
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-6 961 119	-6 916 360
Sum opptjent egenkapital		-6 961 119	-6 916 360
Sum egenkapital		19 341 184	17 345 943
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	7	222 599	283 088
Sum avsetning for forpliktelser		222 599	283 088
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	10 453 560
Sum annen langsiktig gjeld		0	10 453 560
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 481 353	1 704 988
Skyldig offentlige avgifter		35 603	201 189
Annen kortsiktig gjeld	6	11 050 143	1 537 970
Sum kortsiktig gjeld		12 567 099	3 444 146
Sum gjeld		12 789 699	14 180 795
Sum egenkapital og gjeld		32 130 883	31 526 738

Våler,
Styret i Våler Vannverk SA

Knut Magne Måleng
styreleder

Thor Marius Sanderød
nestleder

Ellen Kari Graff
styremedlem

Nina Merete Johnsrød
styremedlem

Pål-Andre Aaberg
styremedlem

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Virksomheten er besluttet overdratt til Våler kommune og driften fortsetter i regi av kommunen. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Salgsinntekter resultatføres ved at årets inntekt består av to à konto fakturaer basert på forrige års faktiske forbruk, og en avregning av siste års forbruk mot forrige års akontoinnbetaling.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Noter til regnskapet 2021

Våler Vannverk SA fyller vilkårene til skattefritak med hjemmel i skatteloven § 2-32.

Note 1 Anleggsmidler

	Vannanlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	28 577 279	374 839	12 693 744	41 645 861
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 368 593		428 330	1 796 923
Tilgang overførte driftsmidler	12 431 364		-12 431 364	0
Anskaffelseskost 31.12.21	42 377 236	374 839	690 710	43 442 784
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	20 503 662	324 643		20 828 305
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21		50 196		50 196
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	20 503 662	374 839	0	20 878 501
Bokført verdi 31.12.21	21 873 574	0	690 710	22 564 284
Årets ordinære avskrivninger	1 733 161			1 733 161
Økonomisk levetid	0-50 år	3-5 år		

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 126 036	1 802 899
Arbeidsgiveravgift	211 374	339 736
Pensjonskostnader	213 518	133 150
Andre ytelser	46 006	433 872
Sum	1 596 934	2 709 656

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	23 855	76 280

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Andelskapital

Alle eiendommer i Våler kommune som ønsker å være tilknyttet ledningsnett til Våler Vannverk SA, må kjøpe andeler. Det skal tegnes 10 andeler per boenhet. For boenheter med bruttoareal under 60m2 regnes 7 andeler. Hytter behandles som bolig.

All annen virksomhet enn boliger, må kjøpe 0,02 andeler pr. m² (BRA). Antall andeler rundes opp til nærmeste hele andel. Det settes dog et minstekjøp på 10 andeler.

Andelseiere plikter å melde til vannverkets styre alle endringer i andelsgrunlaget som betinger forhøyet andelsinnskudd

Andeler	2021	2020
Andelskapital 01.01	-24 262 303	-23 046 903
Tilgang av andeler	-2 040 000	-1 215 400
Andelskapital 31.12	-26 302 303	-24 262 303

Note 5 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	24 262 303	-6 916 360	17 345 943
Salg nye andeler	2 040 000		2 040 000
Årets resultat		-44 758	-44 758
Pr 31.12	26 302 303	-6 961 118	19 341 185

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	6 859 360
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	10 453 560
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	0	10 453 560

Våler Vannverk SA sin gjeld er overført til Våler kommune som overtar driften.

Note 7 Salgsinntekter - Justeringsavtale MVA

Spesifikasjon av inntekter	2021	2020
Vannavgift	-6 743 186	-4 745 728
Fastavgift	-2 685 627	-2 150 736
Annen inntekt	-109 424	-167 562
Sum	-9 538 237	-7 064 026

Justeringsavtale MVA

Våler Vannverk har inngått avtale om overføring av justeringsrett for 4 prosjekter - Augerød 2, 3, 4 og 5. Det er inngått justeringsavtaler for MVA hvor total momsfordring er på 1 680 623.

	2021	2020
Fordring MVA pr 31.12	222 589	283 087
Uopptjent inntekt pr 31.12	-222 599	-283 088
Årets inntektsførte justering	-60 489	-67 224

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Annen driftskostnad

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
renovasjon og renhold	14 700	18 060
leie lokaler	128 614	138 527
strøm	325 662	240 121
reparasjon og vedlikeholdskostnader	1 990 866	1 063 477
honorar og konsulenttjenester	1 721 013	339 478
beredskapsgodtgjørelse og arbeidsgodtgjørelse vannprøver	273 044	273 585
forsikringer	96 117	83 087
telefon og internett	42 558	55 014
data og andre kontorkostnader	205 843	366 334
diverse driftsutgifter	62 282	48 671
Sum	4 860 699	2 626 353

Note 9 Øvrige forhold

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke hatt vesentlig negativ betydning for årsregnskapet for 2020.

Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Vannverket gjør det som trengs for å sørge for leveringssikkerhet og trygt drikkevann til befolkningen.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Den 21.04.2021 ble det inngått en intensjonsavtale om overføring av ansvaret for vannforsyningen til Våler Kommune. Avtalen ble inngått som følge av at store deler av eksisterende vannledninger står foran store investeringer som vannverket ikke ser seg i stand til å gjennomføre uten nødvendige garantier. Tidligere har Våler Kommune stilt denne type garantier, men ny kommunelov setter begrensninger for dette. Det å utføre anleggsarbeidet er også i dag mer omfattende.

Den endelige beslutningen av overføringen ble tatt i årsmøte 16.06.2021. Våler Vannverk SA overføres til Våler Kommune.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Nina Merete Hagen-Johnsrød

Styremedlem

På vegne av: Våler Vannverk SA

Serienummer: 9578-5997-4-754809

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-05-29 15:48:19 UTC



Ellen Kari Graff

Styremedlem

På vegne av: Våler Vannverk SA

Serienummer: 9578-5999-4-1284369

IP: 88.89.xxx.xxx

2022-05-29 18:23:02 UTC



Knut Magne Måleng

Styreleder

På vegne av: Våler Vannverk SA

Serienummer: 9578-5997-4-278058

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-05-29 19:11:15 UTC



Pål-Andre Aaberg

Styremedlem

På vegne av: Våler Vannverk SA

Serienummer: 9578-5997-4-223579

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-05-29 20:25:53 UTC



Thor Marius Sanderød

Styremedlem

På vegne av: Våler Vannverk SA

Serienummer: 9578-5997-4-18168

IP: 88.93.xxx.xxx

2022-05-30 09:05:00 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>