

Årsrapport 2023

Dalen Vannverk SA
Organisasjonsnr. 970 166 777

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Resultatregnskap pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 338 673	4 277 308
Annen driftsinntekt		44 272	44 272
Sum driftsinntekter		3 382 945	4 321 580
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	470 748	411 214
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	461 834	446 676
Annen driftskostnad		2 379 004	1 880 066
Sum driftskostnader		3 311 587	2 737 955
Driftsresultat		71 358	1 583 624
Finansposter			
Annen renteinntekt		228 480	54 465
Annen finansinntekt		5 791	5 678
Annen rentekostnad		526 615	240 983
Netto finansposter		-292 344	-180 840
Resultat før skattekostnad		-220 986	1 402 784
Skattekostnad			
Årsresultat	4,5	-220 986	1 402 784
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-220 986	1 402 784
Sum overføringer og disponeringer		-220 986	1 402 784

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		14 604 304	10 512 208
Maskiner og anlegg		574 801	638 668
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			6 915
Sum varige driftsmidler	2	15 179 105	11 157 790
Sum anleggsmidler		15 179 105	11 157 790
Omløpsmidler			
Varer		296 610	667 399
Sum varer		296 610	667 399
Kundefordringer		36 732	798 620
Merverdiavgift til gode		475 243	578 424
Sum fordringer		511 975	1 377 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	4 254 219	8 752 570
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 254 219	8 752 570
Sum omløpsmidler		5 062 803	10 797 013
Sum eiendeler		20 241 908	21 954 803

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Egenkapital			
Andelskapital		7 184 872	7 749 872
Sum innskutt egenkapital		7 184 872	7 749 872
Annen egenkapital		1 404 138	1 625 125
Sum opptjent egenkapital		1 404 138	1 625 125
Sum egenkapital	4	8 589 010	9 374 997
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		10 710 520	11 000 000
Sum Annen langsiktig gjeld		10 710 520	11 000 000
Leverandørgjeld		561 812	1 233 976
Skyldige offentlige avgifter		50 949	39 559
Annen kortsiktig gjeld		329 617	306 272
Sum kortsiktig gjeld		942 378	1 579 806
Sum gjeld		11 652 898	12 579 806
Sum egenkapital og gjeld		20 241 908	21 954 803

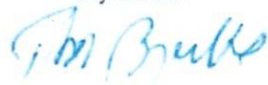
31.12.2023/14.03.2024

Dalen Vannverk SA


Kjell Bjerke
Styreleder


Arne H Utsigt
Styremedlem


Øyvind Sollien
Nestleder


Thor Bjerke
Styremedlem


Halvard Schatvet
Daglig leder


Ole Raasok
Styremedlem

Noter 2023

Dalen Vannverk SA
Organisasjonsnr. 970 166 777

Note - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 1 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler

36 151

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.23	12 998 996	1 558 245	14 557 241
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 483 148	0	4 483 148
Tilgang egentilvirkede driftsmidler		0	0
Avgang realiserte driftsmidler		0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet		0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.23	17 482 144	1 558 245	19 040 389
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	-2 877 840	- 983 444	-3 861 284
Akkumulerte nedskr. 31.12.23		0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.23		0	0
Balanseført verdi 31.12.23	14 604 304	574 801	15 179 105
Årets avskrivninger	391 053	70 781	461 834
Årets nedskrivninger		0	0
Årets reverserte nedskrivninger		0	0
Økonomisk levetid			
Avskrivningssats		10%	
Avskrivningsplan		saldo	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 3 - Lønnskostnader mv.

	2023	2022
Lønnskostnader	406 756	352 972
Arbeidsgiveravgift	56 392	50 518
Pensjonskostnader	0	924
Andre ytelser	7600	6 800
Sum	470 748	411 213

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.