

Årsrapport 2025

Dalen Vannverk SA
Organisasjonsnr. 970 166 777

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Resultatregnskap pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 975 147	4 029 821
Annen driftsinntekt	6	507 463	44 271
Sum driftsinntekter		4 482 609	4 074 092
Driftskostnader			
Lønnskostnad		1 283 132	681 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	524 389	549 831
Annen driftskostnad		1 411 097	2 858 737
Sum driftskostnader		3 218 618	4 090 482
Driftsresultat		1 263 992	-16 391
Finansposter			
Annen renteinntekt		19 396	66 392
Annen finansinntekt		7 244	6 395
Annen rentekostnad		571 684	615 527
Netto finansposter		-545 044	-542 740
Resultat før skattekostnad		718 948	-559 130
Skattekostnad			
Årsresultat	4,5	718 948	-559 130
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		718 948	-559 130
Sum overføringer og disponeringer		718 948	-559 130

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		18 625 107	17 944 044
Maskiner og anlegg		465 589	517 321
Sum varige driftsmidler	2	19 090 696	18 461 365
Sum anleggsmidler		19 090 696	18 461 365
Omløpsmidler			
Varer		356 750	376 250
Sum varer		356 750	376 250
Kundefordringer		397 668	198 547
Merverdiavgift til gode		282 969	387 260
Sum fordringer		680 637	585 808
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	287 546	114 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		287 546	114 565
Sum omløpsmidler		1 324 934	1 076 622
Sum eiendeler		20 415 629	19 537 987

Balanse pr 31.12. Dalen Vannverk SA

	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Egenkapital			
Andelskapital		7 439 872	7 289 872
Sum innskutt egenkapital		7 439 872	7 289 872
Annen egenkapital		1 563 956	845 008
Sum opptjent egenkapital		1 563 956	845 008
Sum egenkapital	4	9 003 828	8 134 880
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 131 560	10 421 040
Sum Annen langsiktig gjeld		10 131 560	10 421 040
Leverandørgjeld		398 847	288 863
Skyldige offentlige avgifter		98 204	52 155
Annen kortsiktig gjeld		783 191	641 049
Sum kortsiktig gjeld		1 280 242	982 067
Sum gjeld		11 411 802	11 403 107
Sum egenkapital og gjeld		20 415 629	19 537 987

19.03.2026
Dalen Vannverk SA

Kjell Bjerke
Styreleder

Ole Raasok
Styremedlem

Øyvind Sollien
Nestleder

Dan Amund Lybæk Jensen
Styremedlem

Halvard Schatvet
Daglig leder

Thomas Klomsæt
Styremedlem

Noter 2025

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

Dalen Vannverk SA driver privat vannverk for sine abonnenter, og samvirkeforetaket drives fra Gan i Lillestrøm.

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 skattetreksmidler

55 703

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.25	21.314.234	1.558.245	22.872.479
Tilgang kjøpte driftsmidler	1.153.719	0	1.153.719
Tilgang egentilvirkede driftsmidler		0	0
Avgang realiserte driftsmidler		0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet		0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.25	22.467.953	1.558.245	24.026.198
Akkumulerte avskrivninger 31.12.25	-3.842.846	-1.092.656	-4.935.502
Akkumulerte nedskr. 31.12.25		0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.25		0	0
Balanseført verdi 31.12.25	18.625.107	465.589	19.090.696
Årets avskrivninger	472.656	51.732	524.388
Årets nedskrivninger		0	0
Årets reverserte nedskrivninger		0	0
Økonomisk levetid			
Avskrivningssats	4%	10%	
Avskrivningsplan	saldo	saldo	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 3 - Lønnskostnader mv.

	2025	2024
Lønnskostnader	1.054 925	584 042
Arbeidsgiveravgift	155 941	81 488
Pensjonskostnader	46 649	0
Andre ytelser	25 616	16 3840
Sum	1.283.131	681.914

Selskapet har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Egenkapital

	Andels- innskudd	Etter- betalingsfond	Medlems- kapitalkonto	Kollektiv egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2024	7 289 872			845 008	8 134 880
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2025	7 289 872			845 008	8 134 880
Årsresultat				718 948	718 948
Andelsinnbetalinger	150.000				
Egenkapital 31.12.2025	7.439.872			1 563 956	9.003.828

Andelsinnbetalinger er nye abonnenter / utvidelse av eksisterende abonnement

Note 5

Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 6

Offentlig tilskudd fra Lillestrøm Kommune, kr 463.000 utbetalt i 2025, inngår i annen driftsinntekt.

