

Årsrapport 2021

Ustaoset Vannforsyning SA

c/o H-Invest AS, Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 999256058

Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter		329 147	221 838
SUM DRIFTSINNTEKTER		329 147	221 838
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning varige driftsmidler	3	51 003	51 003
Annen driftskostnad		375 884	56 071
SUM DRIFTSKOSTNADER		426 887	107 074
DRIFTSRESULTAT		-97 740	114 764
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		0	84
Rentekostnader		20 717	26 037
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-20 717	-25 953
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-118 457	88 812
Skattekostnad	4	-25 547	20 555
Årsresultat	1	-92 910	68 257
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital	2	-92 910	68 257
SUM OVERFØRINGER		-92 910	68 257

Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	596 994	647 997
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		596 994	647 997
SUM ANLEGGSMIDLER		596 994	647 997
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		142 027	97 018
Andre fordringer		17 753	0
SUM FORDRINGER		159 780	97 018
Bankinnskudd og lignende		131 960	361 941
SUM OMLØPSMIDLER		291 741	458 960
SUM EIENDELER		888 735	1 106 957

Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andelskapital	2	200 000	200 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	289 856	382 767
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		289 856	382 767
SUM EGENKAPITAL		489 856	582 767
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	19 000	45 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		19 000	45 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	5	260 500	390 500
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		260 500	390 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		104 136	12 595
Betalbar skatt	4	453	20 555
Skyldige offentlige avgifter		0	45 540
Annen kortsiktig gjeld		14 789	10 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		119 378	88 690
SUM GJELD		398 878	524 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		888 735	1 106 957

Bergen, 01.04.2022
Ustaoset Vannforsyning SA

Ulrik Johannes Bertelsen
styrets leder

Thorolf Hestness
Styremedlem

Jarle Odland
Styremedlem

Anna Karen Walde
Styremedlem

Spesifisert rapport for Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
3000	Salg, avgiftspliktig høysats	296 638	238 082
3009	Opptjent, ikke fakturert inntekt	32 509	-16 244
Salgsinntekter		329 147	221 838
SUM DRIFTSINNTEKTER		329 147	221 838
DRIFTSKOSTNADER			
6000	Avskrivning på bygninger og annen fast eiendo	51 003	51 003
Avskrivning varige driftsmidler		51 003	51 003
4500	Fremmedytelse og underentreprise	24 000	0
6340	Strøm	18 022	7 104
6399	Annen kostnad lokaler	1 250	0
6420	Leie datasystemer	41	0
6620	Rep. og vedlikehold utstyr	274 887	12 690
6690	Rep. og vedlikehold annet	18 405	12 588
6705	Regnskapshonorar	35 960	22 500
6900	Telefon	985	1 036
6940	Porto	92	0
7770	Bank og kortgebyrer	1 793	156
7771	Øreavrunding	0	-1
7790	Annen kostnad	450	-2
Annen driftskostnad		375 884	56 071
SUM DRIFTSKOSTNADER		426 887	107 074
DRIFTSRESULTAT		-97 740	114 764
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0	84
Renteinntekter		0	84
8140	Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	0	8
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	1 192	4
8158	Renter lån fra deltaker ansatte m.m	19 525	26 025
Rentekostnader		20 717	26 037
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-20 717	-25 953
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-118 457	88 812
8300	Betalbar skatt	453	20 555
8320	Endring i utsatt skatt/Vskattefordel	-26 000	0
Skattekostnad		-25 547	20 555
Årsresultat		-92 910	68 257
OVERFØRINGER			
8960	Overføringer annen egenkapital	-92 910	68 257
Overført til annen egenkapital		-92 910	68 257
SUM OVERFØRINGER		-92 910	68 257

Spesifisert rapport for Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
1130 Anlegg under utførelse		596 994	647 997
Maskiner og anlegg	3	596 994	647 997
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		596 994	647 997
SUM ANLEGGSMIDLER		596 994	647 997
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
1500 Kundefordringer		12 500	0
1530 Opptjente ikke fakt. inntekter		129 527	97 018
Kundefordringer		142 027	97 018
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift		17 753	0
Andre fordringer		17 753	0
SUM FORDRINGER		159 780	97 018
1920 Bankinnskudd		131 960	361 941
Bankinnskudd og lignende		131 960	361 941
SUM OMLØPSMIDLER		291 741	458 960
SUM EIENDELER		888 735	1 106 957

Spesifisert rapport for Ustaoset Vannforsyning SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
2000 Aksjekapital		200 000	200 000
Andelskapital	2	200 000	200 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
2050 Annen egenkapital		289 856	382 767
Annen egenkapital	2	289 856	382 767
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		289 856	382 767
SUM EGENKAPITAL		489 856	582 767
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
2120 Utsatt skatt		19 000	45 000
Utsatt skatt	4	19 000	45 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		19 000	45 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
2260 Lån til Sameiet Ustaoset Resort		65 125	97 625
2270 Lån til Sameiet Ustaoset Hotel		65 125	97 625
2280 Lån til Ustaoset Appartement		65 125	97 625
2285 Lån til Sameiet Hallingskarvet Appartement		65 125	97 625
Øvrig langsiktig gjeld	5	260 500	390 500
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		260 500	390 500
KORTSIKTIG GJELD			
2400 Leverandørgjeld		104 136	12 595
Leverandørgjeld		104 136	12 595
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet		453	20 555
Betalbar skatt	4	453	20 555
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift		0	45 540
Skyldige offentlige avgifter		0	45 540
2960 Annen påløpt kostnad		14 789	10 000
Annen kortsiktig gjeld		14 789	10 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		119 378	88 690
SUM GJELD		398 878	524 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		888 735	1 106 957

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt. Første driftsår strekker seg over 13 måneder.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrasket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld 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.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Note 2 – Egenkapital, antall medlemmer og andelskapital

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Andelskapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	200 000	-	382 767	582 767
Resultat	-	-	(92 910)	(92 910)
Egenkapital pr. 31.12.	200 000	-	289 857	489 856

Medlemmer	Innbetalt andelskapital	Andel i %
Sameiet Hallingskarvet Appartement	50 000	25 %
Ustaoset Resort Sameie	50 000	25 %
Sameiet Ustaoset Resort	50 000	25 %
Sameiet Ustaoset Appartement	50 000	25 %
Sum	200 000	100 %

Note 3 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Vannverk
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 020 059
Tilang (+)	-
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr 31.12	1 020 059
Akkumulerte avskrivninger 1.1	372 062
Årets lineære avskrivninger	51 003
Bokført verdi pr. 31.12	596 994
Avskrivningsplan	20 år

Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	(118 457)	88 812
Permanente forskjeller	-	8
Endring fremførbart underskudd	111 872	-
Endring i midlertidige forskjeller	6 585	1 650
Årets skattegrunnlag	-	90 470
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	19 903

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2021	2020
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	197 232	203 817
Underkudd til fremføring	(111 872)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	85 360	203 817
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	19 000	45 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	-	19 903
Betalbar formuesskatt til staten	453	652
Endring utsatt skatt	(26 000)	-
Skattekostnad	(25 547)	20 555

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt

Note 5 – Langsiktig lån.

Det er ytet lån fra stifterne av samvirkelaget med hovedstol NOK 1 300 000. Lånet tilbakebetales i 10 årlige avdrag første gang 30.6.2014. Lånet rente beregnes etterskuddsvis med 5 % p.a. Ved årsskiftet utgjør påløpte ikke forfalte renter NOK 0. For 2020 var tilsvarende beløp NOK 0.

Saldobalansen Des-2021

side 1

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor	Endring	%
1130	Anlegg under utførelse	647 997,05	-51 002,95	596 994,10	647 997,05	-51 002,95	-7,9
1500	Kundefordringer	12 500,00	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00	0,0
1530	Opptjente ikke fakt. inntekter	129 527,00	0,00	129 527,00	97 018,40	32 508,60	33,5
1920	Bankinnskudd	131 960,32	0,00	131 960,32	361 941,48	-229 981,16	-63,5
2000	Aksjekapital	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,0
2050	Annen egenkapital	-382 766,78	92 910,31	-289 856,47	-382 766,78	92 910,31	-24,3
2120	Utsatt skatt	-45 000,00	26 000,00	-19 000,00	-45 000,00	26 000,00	-57,8
2260	Lån til Sameiet Ustaoset Resort	-65 125,00	0,00	-65 125,00	-97 625,00	32 500,00	-33,3
2270	Lån til Sameiet Ustaoset Hotel	-65 125,00	0,00	-65 125,00	-97 625,00	32 500,00	-33,3
2280	Lån til Ustaoset Appartement	-65 125,00	0,00	-65 125,00	-97 625,00	32 500,00	-33,3
2285	Lån til Sameiet Hallingskarvet	-65 125,00	0,00	-65 125,00	-97 625,00	32 500,00	-33,3
2400	Leverandørgjeld	-104 135,96	0,00	-104 135,96	-12 595,15	-91 540,81	726,8
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	0,00	-453,00	-453,00	-20 555,00	20 102,00	-97,8
2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	17 753,46	0,00	17 753,46	-45 540,00	63 293,46	-
2960	Annen påløpt kostnad	-14 789,45	0,00	-14 789,45	-10 000,00	-4 789,45	47,9
3000	Salg, avgiftspliktig høy sats	-296 638,40	0,00	-296 638,40	-238 082,00	-58 556,40	24,6
3009	Opptjent, ikke fakturert inntekt	-32 508,60	0,00	-32 508,60	16 243,60	-48 752,20	-
4500	Fremmedytelse og underentreprise	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	24 000,00	0,0
6000	Avskrivning på bygninger og annen	0,00	51 002,95	51 002,95	51 002,95	0,00	0,0
6340	Strøm	18 021,54	0,00	18 021,54	7 103,99	10 917,55	153,7
6399	Annen kostnad lokaler	1 250,00	0,00	1 250,00	0,00	1 250,00	0,0
6420	Leie datasystemer	40,80	0,00	40,80	0,00	40,80	0,0
6620	Rep. og vedlikehold utstyr	274 887,37	0,00	274 887,37	12 690,00	262 197,37	2066,
6690	Rep. og vedlikehold annet	18 404,80	0,00	18 404,80	12 588,00	5 816,80	46,2
6705	Regnskapshonorar	35 960,00	0,00	35 960,00	22 500,00	13 460,00	59,8
6900	Telefon	985,10	0,00	985,10	1 036,43	-51,33	-5,0
6940	Porto	92,00	0,00	92,00	0,00	92,00	0,0
7770	Bank og kortgebyrer	1 792,50	0,00	1 792,50	155,50	1 637,00	1052,
7771	Øreavrunding	0,00	0,00	0,00	-0,85	0,85	-
7790	Annen kostnad	450,00	0,00	450,00	-2,00	452,00	-
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0,00	0,00	0,00	-83,80	83,80	-
8140	Rentekostnad, ikke	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	-
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	1 192,25	0,00	1 192,25	3,58	1 188,67	3320
8158	Renter lån fra deltaker ansatte m.m	19 525,00	0,00	19 525,00	26 025,00	-6 500,00	-25,0
8300	Betalbar skatt	0,00	453,00	453,00	20 555,00	-20 102,00	-97,8
8320	Endring i utsatt skatt\skattefordel	0,00	-26 000,00	-26 000,00	0,00	-26 000,00	0,0
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	-92 910,31	-92 910,31	68 256,60	-161 166,91	-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Bilag TK Tekst			Beløp Debet			MK Kredit			MK
Tilleggsposteringer (ordinære)									
1		Formueskatt staten	453,00	8300	Betalbar skatt	0	2500	Betalbar skatt, ikke	0
Disponeringer									
5901	5	Endring utsatt skatt	26 000,00	2120	Utsatt skatt		8320	Endring i utsatt ska	
5902	14	Overført	92 910,31	2050	Annen egenkapital		8960	Overføringer annen e	
Anleggsmidler									
6001		Avskrivninger	51 002,95	6000	Avskrivning på bygni		1130	Anlegg under utførel	