



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 256 058
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: USTAOSSET VANNFORSYNING SA
Forretningsadresse: c/o H-Invest AS
Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thorolf Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		329 147	221 838
Sum inntekter		329 147	221 838
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	51 003	51 003
Annen driftskostnad		375 884	56 071
Sum kostnader		426 887	107 074
Driftsresultat		-97 740	114 764
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Sum finansinntekter		0	84
Annen rentekostnad		20 717	26 037
Sum finanskostnader		20 717	26 037
Netto finans		-20 717	-25 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 457	88 811
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 547	20 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 910	68 256
Årsresultat	1	-92 910	68 256
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-92 910	68 257
Sum overføringer og disponeringer		-92 910	68 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	596 994	647 997
Sum varige driftsmidler		596 994	647 997
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		596 994	647 997
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		142 027	97 018
Andre fordringer		17 753	
Sum fordringer		159 780	97 018
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		131 960	361 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 960	361 941
Sum omløpsmidler		291 740	458 959
SUM EIENDELER		888 734	1 106 956

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
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			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	19 000	45 000
Sum avsetninger for forpliktelser		19 000	45 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	260 500	390 500
Sum annen langsiktig gjeld		260 500	390 500
Sum langsiktig gjeld		279 500	435 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 136	12 595
Betalbar skatt	4	453	20 555
Skyldige offentlige avgifter			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		888 734	1 106 957



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 193523

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 256 058
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: USTAOSET VANNFORSYNING SA
Forretningsadresse: c/o H-Invest AS
Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thorolf Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.04.2022



Organisasjonsnr: 999 256 058
USTAOSET VANNFORSYNING SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		329 147	221 838
Sum inntekter		329 147	221 838
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	51 003	51 003
Annen driftskostnad		375 884	56 071
Sum kostnader		426 887	107 074
Driftsresultat		-97 740	114 764
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Sum finansinntekter		0	84
Annen rentekostnad		20 717	26 037
Sum finanskostnader		20 717	26 037
Netto finans		-20 717	-25 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 457	88 811
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 547	20 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 910	68 256
Årsresultat	1	-92 910	68 256
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-92 910	68 257
Sum overføringer og disponeringer		-92 910	68 257



Organisasjonsnr: 999 256 058
USTAASET VANNFORSYNING SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	596 994	647 997
Sum varige driftsmidler		596 994	647 997
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		596 994	647 997
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		142 027	97 018
Andre fordringer		17 753	
Sum fordringer		159 780	97 018
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		131 960	361 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 960	361 941
Sum omløpsmidler		291 740	458 959
SUM EIENDELER		888 734	1 106 956
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
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			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	19 000	45 000
Sum avsetninger for forpliktelser		19 000	45 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	260 500	390 500
Sum annen langsiktig gjeld		260 500	390 500
Sum langsiktig gjeld		279 500	435 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 136	12 595
Betalbar skatt	4	453	20 555
Skyldige offentlige avgifter			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		888 734	1 106 957



Organisasjonsnr: 999 256 058
USTAOSSET VANNFORSYNING SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



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			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		329 147	221 838
SUM DRIFTSINTEKTER		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
FINANSINTEKTER 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 FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	19 000	45 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		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



Ustaoset Vannforsyning SA

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis 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 regnskapspraksis.

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, fratrukket 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	Sum
			egenkapital	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	Andel i %
	andelskapital	
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 %



Ustaoset Vannforsyning SA

Noter 2021

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.