



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 727 411  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ROKKE VA-LAG SA  
Forretningsadresse: Nygårdsgata 689  
1763 HALDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Øystein Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 12.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	117 523	133 497
Annen driftskostnad		19 669	13 329
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 192</b>	<b>146 826</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 192</b>	<b>-146 826</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		39 944	148 966
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 944</b>	<b>148 966</b>
<b>Netto finans</b>		<b>39 944</b>	<b>148 966</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-97 247	2 140
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	21 240 260	7 819 992
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>21 240 260</b>	<b>7 819 992</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		25 942	5 570
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 942</b>	<b>5 570</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 266 202</b>	<b>7 825 562</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			212 000
Andre fordringer		241 530	1 114 877
<b>Sum fordringer</b>		<b>241 530</b>	<b>1 326 877</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 681 097	6 126 295
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 681 097</b>	<b>6 126 295</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 922 627</b>	<b>7 453 173</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>27 188 830</b>	<b>15 278 735</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	117 783	20 536
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-117 783</b>	<b>-20 536</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9, 11	<b>-117 783</b>	<b>-20 536</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		779 613	3 505 271
Annen kortsiktig gjeld	10	26 527 000	11 794 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 306 613</b>	<b>15 299 271</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 306 613</b>	<b>15 299 271</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>27 188 830</b>	<b>15 278 735</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 894340

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 727 411  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ROKKE VA-LAG SA  
Forretningsadresse: Nygårdsgata 689  
1763 HALDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Øystein Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 03.11.2021



Organisasjonsnr: 919 727 411  
ROKKE VA-LAG SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	117 523	133 497
Annen driftskostnad		19 669	13 329
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 192</b>	<b>146 826</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 192</b>	<b>-146 826</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		39 944	148 966
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 944</b>	<b>148 966</b>
<b>Netto finans</b>		<b>39 944</b>	<b>148 966</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-97 247	2 140
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-97 247</b>	<b>2 140</b>



Organisasjonsnr: 919 727 411  
ROKKE VA-LAG SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	21 240 260	7 819 992
Sum varige driftsmidler		21 240 260	7 819 992

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		25 942	5 570
Sum finansielle anleggsmidler		25 942	5 570

Sum anleggsmidler		21 266 202	7 825 562
-------------------	--	------------	-----------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer			212 000
Andre fordringer		241 530	1 114 877
Sum fordringer		241 530	1 326 877

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 681 097	6 126 295
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 681 097	6 126 295

Sum omløpsmidler		5 922 627	7 453 173
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		27 188 830	15 278 735
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	9	117 783	20 536
Sum opptjent egenkapital		-117 783	-20 536

Sum egenkapital	9, 11	-117 783	-20 536
-----------------	-------	----------	---------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		779 613	3 505 271
Annen kortsiktig gjeld	10	26 527 000	11 794 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 306 613</b>	<b>15 299 271</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 306 613</b>	<b>15 299 271</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>27 188 830</b>	<b>15 278 735</b>



Organisasjonsnr: 919 727 411  
ROKKE VA-LAG SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103000.00	117000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14523.00	16497.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117523.00	133497.00

**Note**  
3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

**Note**  
3

**Ytelser til andre ledende personer**

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder			40000.00
Styremedlemmer			63000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			103000.00

**Note**  
1

**Antall årsverk i regnskapsåret**



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020

### ROKKE VA-LAG SA

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	103 000	117 000
Arbeidsgiveravgift	14 523	16 497
<b>Sum</b>	<b>117 523</b>	<b>133 497</b>

Foretaket har ikke ansatte

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder			40 000
Styremedlemmer			63 000
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	103 000

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	7 819 992
Tilgang i året	13 420 268
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>21 240 260</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>21 240 260</b>

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Anlegget er under opparbeidelse og er ikke tatt i bruk ved årets slutt. Det er derfor ikke gjenstand for verdifall eller avskrivninger.

## Note 6 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2020 (97 247)	2019 2 140
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 140)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(97 247)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(20 536)	(117 784)	97 247
Netto forskjeller	(20 536)	(117 783)	97 247
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	20 536	117 783	(97 247)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 912



## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 9 - Egenkapital

	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	(20 536)	(20 536)
Årets resultat	(97 247)	(97 247)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>(117 783)</b>	<b>(117 783)</b>

## Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Det er bokført en annen kortsiktig gjeld på kr 26 527 000. Dette er et forskudd fra andelseierne for anlegget som skal opparbeides. Det er ikke beregnet renter av dette.

## Note 11 - Medlemmer og andeler

Foretaket har 99 medlemmer. Det er ingen andelskapital i laget.