



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	935 188 857
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VATNESENTERET AS
Forretningsadresse:	6265 VATNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Asbjørn Per Ulvestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 807 435	7 370 363
Annen driftsinntekt		447 927	425 089
Sum inntekter		7 255 362	7 795 452
Kostnader			
Varekostnad		2 352 053	2 253 972
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 954 912	3 093 210
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	112 600	148 169
Annen driftskostnad	5	2 401 888	2 122 610
Sum kostnader		7 821 453	7 617 961
Driftsresultat		-566 091	177 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 000	6 577
Annen finansinntekt		958	19 066
Sum finansinntekter		4 958	25 642
Annen rentekostnad		71 596	58 979
Annen finanskostnad		29 836	-445
Sum finanskostnader		101 432	58 534
Netto finans		-96 475	-32 892
Ordinært resultat før skattekostnad		-662 566	144 599
Skattekostnad	6	-145 592	31 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		-516 973	112 789
Årsresultat		-516 974	112 788
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-516 974	112 788
Sum overføringer og disponeringer		-516 974	112 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	294 495	148 903
Sum immaterielle eiendeler		294 495	148 903
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 800 080	4 840 280
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	127 800	200 200
Sum varige driftsmidler	8	4 927 880	5 040 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 9	6 552 146	6 522 086
Andre fordringer	8, 10	47 066	106 877
Sum finansielle anleggsmidler		6 599 212	6 628 963
Sum anleggsmidler		11 821 587	11 818 346
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	380 929	498 061
Sum varer		380 929	498 061
Fordringer			
Kundefordringer		596 245	801 462
Andre fordringer	10	248 091	305 572
Konsernfordringer		1 424 039	1 526 840
Sum fordringer		2 268 374	2 633 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	268 489	1 085 295
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 489	1 085 295
Sum omløpsmidler		2 917 793	4 217 229
SUM EIENDELER		14 739 380	16 035 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (920 aksjer à kr 1 500,00)	12, 13	1 380 000	1 380 000
Overkurs	13	154 560	154 560
Sum innskutt egenkapital		1 534 560	1 534 560
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	10 290 570	10 807 544
Sum opptjent egenkapital		10 290 570	10 807 544
Sum egenkapital	13	11 825 130	12 342 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 14	512 769	879 782
Sum annen langsiktig gjeld		512 769	879 782
Sum langsiktig gjeld		512 769	879 782
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		185 490	
Leverandørgjeld		445 690	613 937
Skyldige offentlige avgifter		299 237	473 509
Kortsiktig konserngjeld		1 096 532	1 355 228
Annen kortsiktig gjeld		374 532	371 015
Sum kortsiktig gjeld		2 401 481	2 813 689
Sum gjeld		2 914 250	3 693 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 739 380	16 035 575



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 316903

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 188 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VATNESENTERET AS
6265 VATNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Asbjørn Per Ulvestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 935 188 857
VATNESENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 807 435	7 370 363
Annen driftsinntekt		447 927	425 089
Sum inntekter		7 255 362	7 795 452
Kostnader			
Varekostnad		2 352 053	2 253 972
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 954 912	3 093 210
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	112 600	148 169
Annen driftskostnad	5	2 401 888	2 122 610
Sum kostnader		7 821 453	7 617 961
Driftsresultat		-566 091	177 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 000	6 577
Annen finansinntekt		958	19 066
Sum finansinntekter		4 958	25 642
Annen rentekostnad		71 596	58 979
Annen finanskostnad		29 836	-445
Sum finanskostnader		101 432	58 534
Netto finans		-96 475	-32 892
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-662 566	144 599
Ordinært resultat etter skattekostnad		-516 973	112 789
Årsresultat		-516 974	112 788
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-516 974	112 788
Sum overføringer og disponeringer		-516 974	112 788



Organisasjonsnr: 935 188 857
VATNESENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	294 495	148 903
Sum immaterielle eiendeler		294 495	148 903
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 800 080	4 840 280
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	127 800	200 200
Sum varige driftsmidler	8	4 927 880	5 040 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 9	6 552 146	6 522 086
Andre fordringer	8, 10	47 066	106 877
Sum finansielle anleggsmidler		6 599 212	6 628 963
Sum anleggsmidler		11 821 587	11 818 346
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	380 929	498 061
Sum varer		380 929	498 061
Fordringer			
Kundefordringer		596 245	801 462
Andre fordringer	10	248 091	305 572
Konsernfordringer		1 424 039	1 526 840
Sum fordringer		2 268 374	2 633 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	268 489	1 085 295
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 489	1 085 295
Sum omløpsmidler		2 917 793	4 217 229
SUM EIENDELER		14 739 380	16 035 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (920 aksjer à kr 1 500,00)	12, 13	1 380 000	1 380 000
Overkurs	13	154 560	154 560
Sum innskutt egenkapital		1 534 560	1 534 560
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	10 290 570	10 807 544
Sum opptjent egenkapital		10 290 570	10 807 544
Sum egenkapital	13	11 825 130	12 342 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 14	512 769	879 782
Sum annen langsiktig gjeld		512 769	879 782
Sum langsiktig gjeld		512 769	879 782
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		185 490	
Leverandørgjeld		445 690	613 937
Skyldige offentlige avgifter		299 237	473 509
Kortsiktig konserngjeld		1 096 532	1 355 228
Annen kortsiktig gjeld		374 532	371 015
Sum kortsiktig gjeld		2 401 481	2 813 689
Sum gjeld		2 914 250	3 693 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 739 380	16 035 575



Organisasjonsnr: 935 188 857
VATNESENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2625217.00	2755269.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	288307.00	299052.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97504.00	45997.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-56116.00	-7108.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2954912.00	3093210.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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
14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS
Langlandsveien 1
N-6010 Ålesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Vatnesenteret AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vatnesenteret AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 0WU21-EZYAE-ZY063-6070B-DTVYK-P7YEE



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 28. februar 2023
KPMG AS

Viggo Gundersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 0WU21-EZYAE-ZY063-6070B-DTVYK-P7YEE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Viggo Haavik Gundersen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-2299109

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-02-28 18:48:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0WU21-E2YAE-ZY063-60708-DTYYY-P7YEE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 VATNESENTERET AS

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 2021 til 2022.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 625 217	2 755 269
Arbeidsgiveravgift	288 307	299 052
Pensjonskostnader	97 504	45 997
Andre ytelser	(56 116)	(7 108)
Sum	2 954 912	3 093 210



Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	404 334	6 692 691	3 955 166	11 052 191
Tilgang i året	0	0	17 220	17 220
Avgang i året	0	0	(17 220)	(17 220)
Anskaffelseskost 31.12.2022	404 334	6 692 691	3 955 166	11 052 191
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(7 539)	(2 249 206)	(3 754 966)	(6 011 711)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 539)	(2 289 406)	(3 792 814)	(6 089 759)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022			(34 552)	(34 552)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	396 795	4 403 285	127 800	4 927 880
Årets avskrivninger		(40 200)	(72 400)	(112 600)
Økonomisk levetid		0 - 30 år	0 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	0,0 %	0 - 20 %	0 - 100 %	

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	99 557	70 589
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	99 557	70 589

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(662 566)	144 599
+/- Permanente forskjeller	780	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(89 101)	(166 703)
Årets skattegrunnlag	(750 887)	(22 104)
+/- Endring i utsatt skatt	(145 592)	31 811
Skattekostnad i resultatregnskapet	(145 592)	31 811
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(487 825)	(405 362)	(82 463)
Omløpsmidler	(25 802)	(28 324)	2 522
Langsiktig gjeld	(120 350)	(115 340)	(5 010)
Gevinst- og tapskonto	(20 749)	(16 599)	(4 150)
Skattemessig fremførbart underskudd	(22 104)	(772 991)	750 887
Sum midlertidige forskjeller	(676 830)	(1 338 616)	661 786
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(148 903)	(294 495)	145 592

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	(512 769)	(879 782)
Sum	(512 769)	(879 782)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 432 058	7 867 007
Sum	7 443 278	7 867 007

Av langsiktig gjeld på kr (512 769) forfaller alt om mer enn 5 år.

Note 9 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Øyravangen AS	Vatne	100%		
Øyra handel AS	Vatne	100%		
Vatnesenteret Bil AS	Vatne	100%		

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2022:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Husleige frå Øyravangen AS	274 248	
Lån til Øyravangen AS	744 256	
Viderfakturert varekjøp til Vatnesenteret Bil AS	264 736	

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 268 410. Skyldig skattetrekk er kr 87 220.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	60	1 500,00	90 000,00
B-aksjer	60	1 500,00	90 000,00
C-aksjer	800	1 500,00	1 200 000,00
Sum	920		1 380 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ONGELSNESET INVEST AS	432	46,96%	C-aksjer
ULVESTAD ROY ANDR	184	20,00%	C-aksjer
ULVESTAD, Barbo T	138	15,00%	C-aksjer
ONGELSNESET INVEST AS	60	6,52%	A-aksjer
ONGELSNESET INVEST AS	60	6,52%	B-aksjer
Goth, Rasmus (Styremedlem)	46	5,00%	C-aksjer
Totalt antall aksjer	920	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 380 000	154 560	10 807 544	12 342 104
Årets resultat			(516 974)	(516 974)
Egenkapital 31.12.2022	1 380 000	154 560	10 290 570	11 825 130

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.