



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 700 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKS KRAFTVERK AS
Forretningsadresse: Assæveien 64
4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Aamot Regnskapstjenester AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 149 455	1 099 974
Sum inntekter		2 149 455	1 099 974
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	403 381	414 881
Annen driftskostnad	3,7	870 825	671 915
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		875 249	13 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181	1 050
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		643 046	675 303
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		232 384	-661 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		232 384	-661 075
Totalresultat		232 384	-661 075
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		232 384	-661 075
Sum overføringer og disponeringer		232 384	-661 075



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	13 390 847	13 756 428
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	151 500	189 300
Sum varige driftsmidler		13 542 347	13 945 728
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		13 542 347	13 945 728
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	1	162 800	138 850
Sum fordringer		162 800	138 850
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		832 233	198 477
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		832 233	198 477
Sum omløpsmidler		995 033	337 327
SUM EIENDELER		14 537 380	14 283 055

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 661 858	2 894 242
Sum opptjent egenkapital		-2 661 858	-2 894 242
Sum egenkapital		-2 561 858	-2 794 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 888 536	16 888 536
Sum annen langsiktig gjeld		16 888 536	16 888 536
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 593	97 400
Skyldige offentlige avgifter		90 909	32 861
Annen kortsiktig gjeld		72 200	58 500
Sum kortsiktig gjeld		210 702	188 761
Sum gjeld		17 099 238	17 077 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 537 380	14 283 055



Soks Kraftverk AS

Årsregnskap for 2017

----- Aamot Regnskapstjenester AS -- Autorisert Regnskapsførerselskap - Tlf. 37 02 70 66 -----



RESULTATREGNSKAP

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 149 455	1 099 974
Sum driftsinntekt		2 149 455	1 099 974
Avskrivning varige driftsmidler	2	403 381	414 881
Annen driftskostnad	3,7	870 825	671 915
Driftsresultat		875 249	13 178
Renteinntekt		181	1 050
Rentekostnad		643 046	675 303
Ordinært resultat før skattekostnad		232 384	-661 075
Årsresultat		232 384	-661 075
Overføringer			
Overført til udekket tap		232 384	-661 075
Sum overføringer		232 384	-661 075

SOKS KRAFTVERK AS



BALANSE

	Note	2017	2016
Eiendeler			
<u>Anleggsmidler</u>			
Varige driftsmidler			
Kraftanlegg o.l.	2	11 475 822	11 766 003
Elektroteknisk utrustning i kraftverk	2	724 400	762 300
Erstatning og rettighet	2	1 190 625	1 228 125
Driftsøse, inventar	2	151 500	189 300
Sum varige driftsmidler		13 542 347	13 945 728
Sum anleggsmidler		13 542 347	13 945 728
<u>Omløpsmidler</u>			
Fordringer			
Andre fordringer	1	162 800	138 850
Sum fordringer		162 800	138 850
Bankinnskudd		832 233	198 477
Sum omløpsmidler		995 033	337 327
Sum eiendeler		14 537 380	14 283 055

SOKS KRAFTVERK AS



BALANSE

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
<u>Egenkapital</u>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-2 661 858	-2 894 242
Sum opptjent egenkapital		-2 661 858	-2 894 242
Sum egenkapital		<u>-2 561 858</u>	<u>-2 794 242</u>
<u>Gjeld</u>			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 888 536	16 888 536
Sum langsiktig gjeld		16 888 536	16 888 536
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 593	97 400
Skyldige offentlige avgifter		90 909	32 861
Annen kortsiktig gjeld		72 200	58 500
Sum kortsiktig gjeld		210 702	188 761
Sum gjeld		<u>17 099 238</u>	<u>17 077 297</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 537 380</u>	<u>14 283 055</u>

Arendal, 27.04.2018

Styret for SOKS KRAFTVERK AS


Øyvind Gundersen
Styrets leder


Øystein Risdal
Styremedlem

SOKS KRAFTVERK AS

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017****Note 1. Regnskapsprinsipper.**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksregler som gjelder for små foretak er som hovedregel anvendt.

Inntektsføring / kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den perioden kraften leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente utgifter ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Andre fordringer er vurdert til pålydende.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Note 2. Varige driftsmidler.

	Kraftanlegg	Div. anlegg og el.utrustning	Driftsløsøre	Erstatning/rettighet	Sum
Anskaffelseskost 1.1	14.003.157	1.146.598	515.933	1.500.000	17.165.688
Tilgang for året	0	0	0	0	0
Avgang for året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	14.003.157	1.146.598	515.933	1.500.000	17.165.688
Akkumulerte avskrivn.	2.237.154	384.298	326.633	271.875	3.219.960
Årets avskrivninger	290.181	37.900	37.800	37.500	403.381
Balanseført verdi 31.12.	11.475.822	724.400	151.500	1.190.625	13.542.347
Økonomisk levetid	inntil 67 år	inntil 20 år	inntil 5 år	inntil 40 år	
Avskrivningsplan	lineært	saldo	saldo	lineært	

SOKS KRAFTVERK AS



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 3. Ansatte, lønn, honorarer.

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i året, og det er dermed ikke aktuelt å ha tjenestepensjonsordning. Det er ikke utbetalt noen lønn eller styregodtgjørelse. Revisors honorar utgjør kr 18.200.-, hvorav kr 13.000. gjelder ordinær revisjon.

Note 4. Skatter.

Årets resultat før skattekostnad	232.384
+ Endring i midlertidige forskjeller	12.213
÷ Framført ubenyttet underskudd	<u>2.914.356</u>
Underskudd til fremføring	<u>2.669.759</u>

Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Negative forskjeller - driftsmidler	12.099
Underskudd til fremføring	<u>2.669.759</u>

Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	<u>2.681.858</u>
---	------------------

Utsatt skattefordel $2.681.858 \times 23\% =$ kr. 616.827. er ikke balanseført.

Note 5. Aksjer m.v.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer a kr 1.000.

Aksjene eies av:

Øystein Risdal	50 aksjer, 50% eierandel og stemmeandel
Øyvind Gundersen	25 aksjer, 25% eierandel og stemmeandel
Kraftverk Øyvind Gundersen AS	25 aksjer, 25% eierandel og stemmeandel

Note 6. Pantstillelser.

Av selskapets bokførte gjeld er kr 16.888.536. sikret ved pant.

Som sikkerhet for denne gjeld er stillet sikkerhet i kraftanlegget, samt driftstilbehør – bokført verdi kr. 12.351.722.

SOKS KRAFTVERK AS



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 7. Fallrettsleie.

Selskapet inngitt i 2007 avtale om leie av fallrettigheter med grunneier.

Leie for utnyttelse av fallrettighetene skal godtgjøres med 15% av årlig bruttofortjeneste, minimum kr 300.000 pr. år.

I avtalen står det at leie for utnyttelse av fallrettighetene kan utbetales hvis det er ansvarlig, sett fra et bedriftsøkonomisk og regnskapsmessig perspektiv. I årene 2012 til 2016 er det ikke utbetalt noen fallrettsleie av ovennevnte grunn. I 2017 er det laget avtale om utbetaling av kr 100.000 i fallrettsleie.

Note 8. Udekket tap.

Udekket tap pr 31/12 2017 er på kr 2.661.858.

Regnskapet for 2017 gjøres opp med overskudd, som medfører at udekket tap reduseres med kr 232.384.

Selskapets aksjekapital er tapt, men underliggende verdier på driftsmidler er større enn bokførte verdier.

SOKS KRAFTVERK AS



KPMG AS
Stromsboveien 61
4636 Arendal

Telefonnr +47 64062
Fax +47 37 00 52 25
Internett www.kpmg.no
Enterpriseregistrert MVA

Til generalforsamlingen i Soks Kraftverk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Soks Kraftverk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 232 384. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår 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 uttalelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offices in

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statssubsidiert revisor- og medlemsfirma av Den norske Revisjonsforening

Oslo	Ettervik	Manila	Stjørdal
Ålesund	Frankfurt	Moskva	Stromsund
Arendal	Hamburg	Osaka	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Kiev	Sandnessjøen	Lynset
Oslo	Kyoto	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Soks Kraftverk AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Arendal 2. mai 2018
KPMG AS

Nils Eivind Holst
Statsautorisert revisor