



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 10.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 04.11.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3, 4, 5	133 497	
Annen driftskostnad		13 329	35 951
<b>Sum kostnader</b>		<b>146 826</b>	<b>35 951</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-146 826</b>	<b>-35 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		148 966	19 306
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>148 966</b>	<b>19 306</b>
<b>Netto finans</b>		<b>148 966</b>	<b>19 306</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 140</b>	<b>-16 645</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 140</b>	<b>-16 645</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 140</b>	<b>-16 645</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		2 140	-16 645
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 140</b>	<b>-16 645</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	7 819 992	50 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 819 992</b>	<b>50 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		5 570	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 570</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 825 562</b>	<b>50 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	212 000	776 000
Andre fordringer		1 114 877	5 940
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 326 877</b>	<b>781 940</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 126 295	10 919 750
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 126 295</b>	<b>10 919 750</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 453 173</b>	<b>11 701 690</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 278 735</b>	<b>11 751 690</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		20 536	22 676
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	11	<b>-20 536</b>	<b>-22 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10, 11	<b>-20 536</b>	<b>-22 676</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 505 271	51 366
Annen kortsiktig gjeld	9	11 794 000	11 723 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 299 271</b>	<b>11 774 366</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 299 271</b>	<b>11 774 366</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 278 735</b>	<b>11 751 690</b>



## Noter 2019

### 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.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	212 000	776 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>212 000</b>	<b>776 000</b>

#### Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

#### Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	117 000	
Arbeidsgiveravgift	16 497	
<b>Sum</b>	<b>133 497</b>	

Foretaket har ikke ansatte



## Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 5 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	117 000
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Anlegget er ikke gjenstand for antatt verdifall eller avskrivninger.

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	50 000
Tilgang i året	7 769 992
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>7 819 992</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>7 819 992</b>

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

## Note 7 - Skatt

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 140	(16 645)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 140)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(16 645)</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 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(22 676)	(20 536)	(2 140)
Netto forskjeller	(22 676)	(20 536)	(2 140)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	22 676	20 536	2 140
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 518



## Note 9 - Kortsiktig gjeld

Det er bokført en annen kortsiktig gjeld på kr 11.766.000. Dette er et forskudd fra andelseierne for anlegget som skal opparbeides.

## Note 10 - Medlemmer og andeler

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

## Note 11 - Egenkapital

	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2019	(22 676)	(22 676)
Årets resultat	2 140	2 140
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>(20 536)</b>	<b>(20 536)</b>