



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 219 242  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ØVERBYGDA VASSVERK SA  
Forretningsadresse: Øverbygdvegen 525  
7760 SNÅSA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Jan Åge Øien  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		542 636	504 685
<b>Sum inntekter</b>		<b>542 636</b>	<b>504 685</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	81 233	71 650
Avskrivning på varige driftsmidler	2	74 070	74 070
Annen driftskostnad		349 824	277 709
<b>Sum kostnader</b>		<b>505 127</b>	<b>423 429</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>37 509</b>	<b>81 256</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 410	1 888
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 410</b>	<b>1 888</b>
Annen rentekostnad		12 783	14 604
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 783</b>	<b>14 604</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 373</b>	<b>-12 716</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>28 136</b>	<b>68 540</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 588	12 573
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	18 548	55 967
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Anlegget	2	561 569	629 319
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	25 189	31 509
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>586 758</b>	<b>660 828</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>586 758</b>	<b>660 828</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		124 320	85 023
Andre fordringer		27 098	29 090
<b>Sum fordringer</b>		<b>151 418</b>	<b>114 114</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	362 606	342 096
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>362 606</b>	<b>342 096</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>514 025</b>	<b>456 209</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 100 783</b>	<b>1 117 037</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler	3	666 378	666 378
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>666 378</b>	<b>666 378</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	3	21 936	3 388
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 936</b>	<b>3 388</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>688 314</b>	<b>669 766</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		295 817	345 821
Øvrig langsiktig gjeld		7 500	7 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>303 317</b>	<b>353 321</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>303 317</b>	<b>353 321</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 866	27 713
Betalbar skatt	5,6	9 588	12 573
Skyldig offentlige avgifter		50 160	35 737
Annen kortsiktig gjeld		22 538	17 927
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>109 152</b>	<b>93 950</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>412 469</b>	<b>447 271</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 100 783</b>	<b>1 117 037</b>



Øverbygda Vassverk SA

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

#### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene for små foretak.



Øverbygda Vassverk SA

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	74 855	65 910
Arbeidsgiveravgift	4 794	4 218
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 584	1 522
<b>Totalt</b>	<b>81 233</b>	<b>71 650</b>

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Anlegget	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 881 844	65 872	3 947 717
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>3 881 844</b>	<b>65 872</b>	<b>3 947 717</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 252 525	34 363	3 286 889
+ Ordinære avskrivninger	67 750	6 320	74 070
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>3 320 275</b>	<b>40 683</b>	<b>3 360 959</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>561 569</b>	<b>25 189</b>	<b>586 758</b>
Prosentstørrelse for ord. avskr.	4-10	7-12	

### Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	666 378	3 388	669 766
Tilført fra årsresultat		18 548	18 548
<b>Pr 31.12.</b>	<b>666 378</b>	<b>21 936</b>	<b>688 314</b>

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 626 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 17 955.



Øverbygda Vassverk SA

## Noter 2018

### Note 5 - Skattekostnad

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 460	-3 384
+ Utestående fordringer	2 313	0
= Grunnlag utsatt skatt	-14 147	-3 384
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	14 147	3 384
= Grunnlag utsatt skattefordel	14 147	3 384
Utsatt skattefordel	3 112	744
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	14 147	3 382
Ikke bokført utsatt skattefordel	3 112	744
Bokført utsatt skattefordel	0	0

### Note 6 - Betalbar skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	28 136
+ Permanente og andre forskjeller	32
+ Endring i midlertidige forskjeller	10 763
= Inntekt	38 931
Netto skattbar formue (avrundet)	432 341

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 954
+ Formueskatt	634
= Sum betalbar skatt	9 588
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	9 588
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	9 588
= Betalbar skatt i balansen	9 588



Øverbygda Vassverk SA

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		542 636	504 685
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>542 636</b>	<b>504 685</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	81 233	71 650
Avskrivning på varige driftsmidler	2	74 070	74 070
Annen driftskostnad		349 824	277 709
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>505 127</b>	<b>423 429</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>37 509</b>	<b>81 256</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		3 410	1 888
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 410</b>	<b>1 888</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		12 783	14 604
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 783</b>	<b>14 604</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(9 373)</b>	<b>(12 716)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 588	12 573
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	18 548	55 967
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>18 548</b>	<b>55 967</b>



Øverbygda Vassverk SA

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Anlegget	2	561 569	629 319
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	25 189	31 509
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>586 758</b>	<b>660 828</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		124 320	85 023
Andre fordringer		27 098	29 090
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	362 606	342 096
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>514 025</b>	<b>456 209</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 100 783</b>	<b>1 117 037</b>



Øverbygda Vassverk SA

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler	3	666 378	666 378
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>666 378</b>	<b>666 378</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	21 936	3 388
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 936</b>	<b>3 388</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>688 314</b>	<b>669 766</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		295 817	345 821
Øvrig langsiktig gjeld		7 500	7 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>303 317</b>	<b>353 321</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 866	27 713
Betalbar skatt	5,6	9 588	12 573
Skyldig offentlige avgifter		50 160	35 737
Annen kortsiktig gjeld		22 538	17 927
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>109 152</b>	<b>93 950</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 100 783</b>	<b>1 117 037</b>

Snåsa \_\_. \_\_. 2019

Jan Åge Øien  
Styrets leder

Marius Rohde  
Styremedlem

Lars Anders Larsen  
Styremedlem

Frode Mollan  
Styremedlem

Lars Erik Almo  
Styremedlem



*Årsregnskap 2018  
for  
Overbygda Vassverk SA*

*Organisasjonsnr. 970219242*

Utarbeidet av:



Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Avd Snåsa  
Gilstadbygget  
7760 SNÅSA  
Organisasjonsnr. 936285066