



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 753 072
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA
Forretningsadresse: Helleskilen
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Jon Bøthun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		122 397	119 999
Sum inntekter		122 397	119 999
Kostnader			
Styrehonorar		28 525	57 050
Ordinære avskrivninger på anlegg	1	144 538	200 000
Andre driftskostnader	5	141 333	118 675
Sum kostnader		314 396	375 725
Driftsresultat		-191 999	-255 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 554	24 147
Sum finansinntekter		21 554	24 147
Annen rentekostnad			5
Sum finanskostnader			5
Netto finans		21 554	24 142
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 445	-231 584
Skattekostnad	2	0	-30
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 445	-231 554
Årsresultat	4	-170 445	-231 554
Overføringer og disponeringer			
Overkursfond		0	-208 882
Udekket tap		-170 445	0
Annen Egenkapital			-22 672
Sum overføringer og disponeringer		-170 445	-231 554



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Anleggsmidler	1	6 793 750	6 935 538
Sum varige driftsmidler		6 793 750	6 935 538
Sum anleggsmidler		6 793 750	6 935 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		3 000	3 000
Tilgode merverdiavgift		11 572	14 229
Sum fordringer		14 572	17 229
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		875 875	811 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		875 875	811 601
Sum omløpsmidler		890 447	828 830
SUM EIENDELER		7 684 197	7 764 368
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	4	780 000	765 000
Overkurs	4	26 118	1 118
Sum innskutt egenkapital		806 118	766 118
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Udekket tap	4	170 445	
Sum opptjent egenkapital		-170 445	
Sum egenkapital		635 673	766 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	3	7 020 000	6 885 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 020 000	6 885 000
Sum langsiktig gjeld		7 020 000	6 885 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	56 200
Avsatt styrehonorar	5	28 525	57 050
Sum kortsiktig gjeld		28 525	113 250
Sum gjeld		7 048 525	6 998 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 684 198	7 764 368
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA

STYRETS BERETNING FOR 2014
(5. driftsår)

Virksomhet

Helleskilen Vann- og Avløpslag SA ble stiftet 5. januar 2010 med formål å prosjektere, anlegge, eie, drifte og vedlikeholde et komplett helårs vann- og avløpsanlegg for foretakets medlemmer i Helleskilen, Onsøy i Fredrikstad kommune. Foretaket ble registrert i Foretaksregisteret 13. februar 2010.

Pr. 31.12.2014 har foretaket 52 medlemmer som hver har innbetalt NOK 15.000 i andelsinnskudd, i alt NOK 780 000. I tillegg har hvert medlem ytet selskapet ansvarlig lånekapital. Disse lån utgjør samlet NOK 7 020 000.

Anlegget omfatter 2 360 m hovedledninger for vann og avløp, 2137 m stikkledninger for vann og 1886 m stikkledninger for avløp, 52 pumpestasjoner, 3 kabelskap samt 1 trykkøkingsstasjon.

Drift i 2014

Det har i 2014 vært avholdt 2 styremøter ved siden av andre mer uformelle møter mellom styremedlemmene og andre involverte i driften av anlegget. Årsmøtet ble avholdt 30-05-2014.

Foretaket har fått ett nytt medlem i 2014.

Driften av anlegget har forløpt uten større driftsforstyrrelser. Visse problemer med stabiliteten i den elektriske delen av anlegget er under diskusjon med entreprenøren for anlegget.

Miljø og likestilling

Foretakets virksomhet kan medføre forurensing av det ytre miljø. Styret anser at anleggets beskaffenhet og iverksatte retningslinjer for driften av dette tilsier at risikoen for forurensing av det ytre miljø er redusert så langt som mulig.

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2014. Foretaket anser derfor spørsmål om likestilling som uaktuelle for seg. Ved valg av styrerepresentanter tar foretaket sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Regnskap/økonomi

Fortsatt-drift forutsetningen er lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet. Det er i 2014 gjennomført ordinære regnskapsmessige avskrivninger på anleggsinvesteringen med 2,0 % av brutto investerte midler i anlegget.

Foretakets egenkapital er tilfredsstillende, og foretaket råder over en betryggende likviditet i form av bankinnskudd.

Årets regnskap viser et underskudd etter skattekostnad på -NOK 170 445,48 som foreslås belastet konto for udekket tap:

Belastes konto for udekket tap

NOK 170 445,48


Org. nr.- 894 753 072



Styret anser at resultatregnskap og balansen sammen med denne beretning gir ett rettviseende bilde av foretakets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet.

Helleskilen, 31. desember 2014
10. mars 2015

I styret for
Helleskilen Vann- og Avløpslag SA


Anders Oppen
Styreleder


Rune Karlsen


Randi Floden



HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA

ÅRSREGNSKAP 2014

RESULTATREGNSKAP

	Note	2014	2013
Driftsinntekter			
Servicehonorar		122 400	120 000
Andre driftsinntekter		-3	-1
Sum driftsinntekter		122 397	119 999
Driftskostnader			
Ordinære avskrivninger på anlegg	1	144 538	200 000
Strømkostnader		9 499	49 431
Servicehonorar Even.O.Jensen AS		87 419	54 501
Innkjøpskostnader		13 312	300
Styrehonorar inkl arbeidsgiveravgift		28 525	57 050
Revisjonshonorar	5	15 500	9 500
Forretningsførerhonorar		15 000	0
Rekvisita		0	0
Porto		0	0
Møtekostnader		603	385
Bompenger/parkering		0	441
Kilometergodtgjørelse		0	4 117
Sum driftskostnader		314 396	375 725
Driftsresultat		-191 999	-255 726
Finansposter			
Renteinntekter		21 554	24 147
Rentekostnad		0	5
Netto finansposter		21 554	24 152
Resultat før skattkostnad		-170 445	-231 575
Skattkostnad	2	0	31
ÅRSRESULTAT		-170 445	-231 544



HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA

ÅRSREGNSKAP 2014

BALANSE PR. 31.12.2014

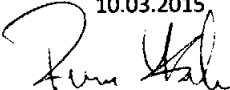
EIENDELER	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Teknisk prosjektering av anlegg		206 050	206 050
Byggeledelse		165 870	165 870
Offentlig gebyr		107 750	105 000
Anleggsbidrag elektro		154 000	154 000
Anleggsarbeider		6 608 618	6 608 618
Akkumulerte avskrivninger		-448 538	-304 000
Sum anleggsmidler	1	6 793 750	6 935 538
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, driftskonto		4 377	37 521
Bankinnskudd, kapitalkonto		871 498	774 080
Tilgodehavende merverdiavgift		11 572	14 229
Sum omløpsmidler		890 447	828 830
Sum eiendeler		7 684 197	7 764 368
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Andelsinnskudd, andeler à kr 15.000	4	780 000	765 000
Overkursfond	4	26 118	1 118
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap		-170 445	0
Sum egenkapital		635 672	766 118
Ansvarlig lånekapital	3	7 020 000	6 885 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandører		0	56 200
Betalbar skatt	2	0	0
Avsatt styrehonorar	5	28 525	57 050
Sum kortsiktig gjeld		28 525	113 250
Sum egenkapital og gjeld		7 684 197	7 764 368

Helleskilen,

31.12.2014/

10.03.2015


Anders Oppen, styreleder


Rune Karlsen


Randi Floden



NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket kommer inn under reglene om små foretak, rskl. § 1-6.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt .

Note 1 Anleggsmidler

Anskaffelseskost pr. 01.01.	7 239 538
Tilgang	2 750
Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	7 242 288
Akk. Avskrivninger pr 31.12.	-448 538
Regnskapsmessig verdi 31.12.	6 793 750

Årets avskrivninger	144 538
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan	Lineær

NOTE 2 SKATTER

Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt.

	2 014	2 013
Ordinært resultat før skattekostnad	-170 445	-231 575
Midlertidige forskjeller	-91 200	454 521
Permanente forskjeller	0	5
Grunnlag for årets skattekostnad	-261 545	-686 101

Fordeling av skattekostnaden:

Betalbar skatt (28% av grunnlag for betalbar skatt)	0	0
Endringer fra fjoråret	0	31
Avsatt til formuesskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	-31



NOTE 3 ANSVARLIG LÅNEKAPITAL

Foretakets 52 andelseiere har innbetalt ansvarlig lånekapital med i alt NOK 7 020 000 i henhold til vedlagte liste. Lånene er rente- og avdragsfrie.

NOTE 4 ANTALL ANDELER OG ANDELSEIERE

Foretaket har 52 andelseiere som hver har innbetalt andelsinnskudd med NOK 15.000, til sammen NOK 780 000. I tillegg har 13 andelseiere betalt overkurs med i alt NOK 235 000.

NOTE 5 YTELSER TIL DAGLIG LEDELSE, STYRET OG REVISOR

Foretaket har ingen ansatte. Den daglige ledelse ivaretas av styret. Det er i 2014 avsatt styrehonorar for 2014 med NOK 25 000 med tillegg av arbeidsgiveravgift, NOK 3 525. Beløpet var avsatt i balansen pr. 31.12.2014.

Revisjonshonorar for 2013 er kostnadsført og betalt i 2014 med NOK 15 500.



Til medlemmene

HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA

31.12.2014

Hyttenr	Gnr	Bnr	Eier	Adresse	Postnr	Poststed	Andels-innskudd	Overkurs-fond	Ansvarlig lånekapital
740	62	267/282	Kristensen, Peter	Birkeveien 35	1450	Nesodden	15 000	25 000	135 000
742	62	193	Lilletvedt, Trine	Vallerikroken 10B	1344	Haslum	15 000	0	135 000
744	62	214	Floden, Randi	Tiriftunga 94	1259	Oslo	15 000	0	135 000
745	62	387	Ørebech, Eigil	Riverside 8	1606	Fredrikstad	15 000	20 000	135 000
746	62	320	Wroldsén, Tom Erik	Roald Amundsens vei 3B	1472	Fjellhamar	15 000	0	135 000
747	62	127	Skytterholm, Ivar	John Brandts vei 48	0860	Oslo	15 000	0	135 000
748	62	367	Moen, Terje Olav	Solligrenda 56	0491	Oslo	15 000	0	135 000
749	62	130	Klipper, Odd Gunnar	Leigata 8	1617	Fredrikstad	15 000	0	135 000
751	62	211	Fivel, Petter Mørk	Kloppafjellet 14	1634	Gml. Fredrikstad	15 000	0	135 000
752	62	447	Seeberg, Bjørn Erik	Hovseterveien 50A	0768	Oslo	15 000	20 000	135 000
753/754	62	141	Medaas Jørstad, Maria	Fjellgt. 2D	0566	Oslo	15 000	10 000	135 000
755	60/62	221/205	Kjelvik, Ann-Mari	Himmelberget 18F	1621	Gressvik	15 000	10 000	135 000
760	62	70	Borgen, Hege Løvereide	Dyrefaret 2	1615	Fredrikstad	15 000	50 000	135 000
774	62	174	Solgård, Sven Ragnar	Trosvikhavna 19	1614	Fredrikstad	15 000	10 000	135 000
776	62	297/298	Grjotheim, Sille	Staverhagen 18B	1341	Slependen	15 000	0	135 000
779	62	4	Fladeby, Jeanette Opsahl	Hattesvingen 16	1664	Rolvsvøy	15 000	0	135 000
787	62	319	Eriksen, Jan Robert	Fiolveien 1	2052	Jessheim	15 000	0	135 000
792	62	311	Kristiansen, Anne	Storliene 4	2072	Dal	15 000	0	135 000
793	62	578	Antonsen, Eva	Postboks 105	1720	Greåker	15 000	0	135 000
794	62	531	Karlén, Liv	Postboks 15	1713	Grålum	15 000	0	135 000
795	62	519	Kristiansen, Kjell	Siggerudveien 70	1400	Ski	15 000	10 000	135 000
796	62	323	Tvete, Hans Arve	Gml Åleveit 73	1621	Gressvik	15 000	0	135 000
797	62	115	Smittil, Rune	Stallveien 3	1615	Fredrikstad	15 000	0	135 000
798	62	150	Eriksen, Geir L	Haugtangveien 28	1621	Gressvik	15 000	0	135 000
799	62	314	Olsen, Torhild Linnea	Seljehollet 12a	1344	Haslum	15 000	0	135 000
800	62	448	Brundtland, Ivar	Fagerhøyvn. 5	1369	Stabekk	15 000	0	135 000
801	62	94	Brundtland, Gro	241 Rte de Bellet	6200	Nice, Frankrik	15 000	0	135 000
802	60	148	Wolden, Mari-Ann	Vestre Frydenbergs vei 1	1613	Fredrikstad	15 000	10 000	135 000



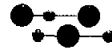
HELLESKILEN VANN- OG AVLØPSLAG SA

31.12.2014

Hyttenr	Gnr	Bnr	Eier	Adresse	Postnr	Poststed	Andels- innskudd	Overkurs- fond	Ansvarlig lånekapital
803	62	242	Ramsdal, Siri	Repslagerveien 9	1613	Fredrikstad	15 000	0	135 000
806	62	258	Olsen, Kari	Verksløkka 7	1534	Moss	15 000	0	135 000
807	62	257	Johansen, Kjell	Fredensborgvn. 25C	0177	Oslo	15 000	0	135 000
808	62	416	Johansen, Bjørn-Erik	Skogveien 18A	1410	Kolbotn	15 000	0	135 000
809	62	238	Falch, Tore Stenberg	Heierstuveien 15	0880	Oslo	15 000	0	135 000
810	62	252	Næss, Maud	Berggata 9A	1607	Fredrikstad	15 000	0	135 000
811	62	256	Knudsen, Ole Morten	Gunnar Schjelderupsvei	0485	Oslo	15 000	0	135 000
812	62	262/263	Berg-Hansen, Roger	Furumovegen 17	2066	Jessheim	15 000	0	135 000
813	62	209	Bøthun, Jon	Syverstadkollen 33	1394	Nesbru	15 000	0	135 000
814	62	574	Hannisdal, Merete	Bakkehaugvn. 16B	0873	Oslo	15 000	10 000	135 000
815	62	315/316	Nicolaysen, Finn R.	Vikenveien 72	1621	Gressvik	15 000	10 000	135 000
817	62	559	Ellefsen, Kjell Gunnar	Østbyvn. 4	0687	Oslo	15 000	0	135 000
818	62	260	Arnesen, Marianne	Jacob Neumanns vei 12	1384	Asker	15 000	0	135 000
819	62	247/248/249	Kjærnes, Espen	Låveveien 23A	0682	Oslo	15 000	0	135 000
820	62	253	Eide, Randi	Østeråskroken 9	1361	Østerås	15 000	0	135 000
821	62	188	Oppen, Anders	Oppdalslinna 53	2740	Roa	15 000	0	135 000
822	62	178,232,239	Evensen, Grethe	Gen. Fleischersvei 3	1359	Eiksmarka	15 000	0	135 000
2676	62	502	Dehle, Caroline	Maristien 2	1415	Oppegård	15 000	40 000	135 000
2714	62	443	Gudbrandsen, Christine	Fossumveien 36	1605	Fredrikstad	15 000	10 000	135 000
2771	62	244	Kalhagen, Øyvind	Bjørkekroken 54	1405	Langhus	15 000	0	135 000
2781	62	222	Heder, Tore	Siriveien 14	1718	Greåker	15 000	0	135 000
2782	62	250	Halstvedt, Ivar	Arnulf Øverlandsgate 10	1831	Askim	15 000	0	135 000
2895	62	296	Bjørnulf, Rita	Jegerveien 18G	0777	Oslo	15 000	0	135 000
2939	62	539	Heesch, Bente	Tingstuveien 5	0281	Oslo	15 000	0	135 000
							780 000	235 000	7 020 000



Til årsmøtet i
Helleskilen Vann og Avløpslag SA



REVISJONSSKAPET JØNTVEDT AS

Nygårdsveien 20A, 1400 Skj
Eirik Jøntvedt: 906 07 975
Tormod Karlsrud: 913 89 366
E-post: post@rj.no
Kontonr.: 9235.19.77886
Foretaksregisteret: NO 986 204 563 MVA
Autosert regnskapsførerelskap
www.rj.no



REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Helleskilen Vann og Avløpslag SA som viser et underskudd på kr 170 445. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Helleskilen Vann og Avløpslag SA per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



REVISJONSSSELKAPET JØNTVEDT AS

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Ski, 10. mars 2015

Revisjonsselskapet Jøntvedt AS



Eirik Jøntvedt
registrert revisor