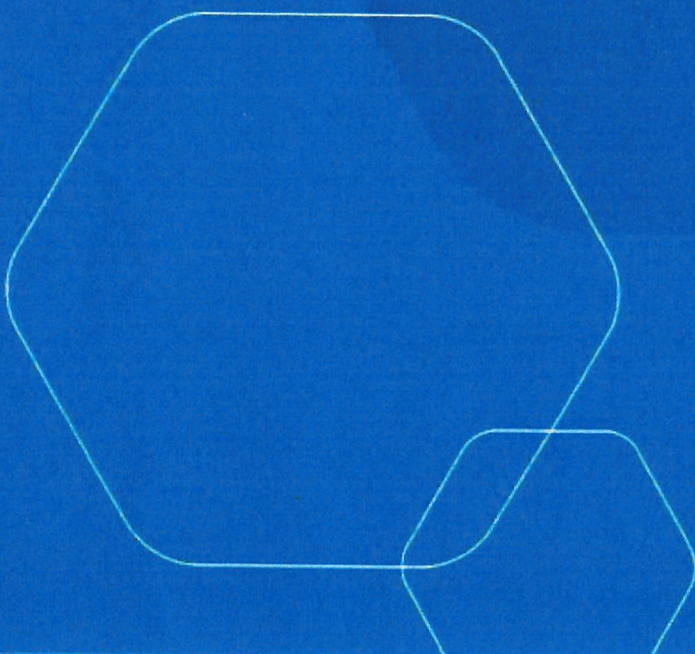


# Årsregnskap 2023

## FROSTA VASSVERK SA

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 846 451 072

# RESULTATREGNSKAP

## FROSTA VASSVERK SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Vannavgift	1	11 582 059	10 904 768
Annen driftsinntekt		560 863	585 018
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 142 922</b>	<b>11 489 786</b>
Lønnskostnad	2	3 425 324	3 174 603
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 068 383	2 012 749
Annen driftskostnad	4	4 333 071	4 243 518
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 826 778</b>	<b>9 430 870</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 316 144</b>	<b>2 058 916</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		22 858	21 497
Annen finansinntekt		0	12 476
Annen rentekostnad		890 804	532 217
Annen finanskostnad		345	97
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-868 291</b>	<b>-498 342</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 447 853</b>	<b>1 560 575</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 447 853</b>	<b>1 560 575</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-1 447 853	-1 560 575
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 447 853</b>	<b>1 560 575</b>

## BALANSE

### FROSTA VASSVERK SA

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Ledningsnett mv		21 485 604	20 908 637
Lager/garasje		250 080	263 060
Renseanlegg		11 737 298	13 617 225
Sikringstiltak Hovdalsvatnet		1 099 236	1 350 844
Driftsløsøre		173 850	135 667
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>34 572 217</b>	<b>36 139 766</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 746 068</b>	<b>36 139 766</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Beholdning av kjemikalier	6	441 000	200 000
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		2 092 422	665 281
Andre kortsiktige fordringer		401 564	223 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 493 986</b>	<b>888 696</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 740 796	4 361 476
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 675 782</b>	<b>5 450 172</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 421 850</b>	<b>41 589 938</b>

## BALANSE

### FROSTA VASSVERK SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Andelskapital	5	1 478 000	1 453 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 478 000</b>	<b>1 453 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		21 228 891	19 781 038
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 228 891</b>	<b>19 781 038</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>22 706 891</b>	<b>21 234 038</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	17 317 350	19 325 210
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 317 350</b>	<b>19 325 210</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		435 364	207 424
Skyldig offentlige avgifter		294 818	204 142
Annen kortsiktig gjeld		667 426	619 124
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 397 608</b>	<b>1 030 690</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 714 958</b>	<b>20 355 900</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>41 421 850</b>	<b>41 589 938</b>

Bjørn Støwer  
Styret i FROSTA VASSVERK SA

  
Johan Arnt Hernes  
Styreleder

  
Mette Aatlo  
Nestleder

  
Johan Morten Vold  
Styremedlem

  
Eilert Viken-Hagerup  
Styremedlem

  
Ole Davidsen  
Styremedlem

  
Bjørn Støwer  
Daglig leder

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

### INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

### SKATT

Selskapet er ikke skattepliktig

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Husholdning	5 828 285	5 449 127
Hytter og fritidsboliger	1 072 246	999 784
Camping	364 150	311 950
Husdyr	608 370	598 769
Veksthus	599 233	569 823

Lager	79 255	75 498
Vatning	2 283 696	2 230 738
Industri/målere	704 972	641 120
Korreksjon tidligere år	8 472	71 045
<b>Sum vannavgift</b>	<b>11 548 679</b>	<b>10 947 854</b>

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 696 565	2 552 955
Arbeidsgiveravgift	345 951	299 279
Pensjonskostnader	380 118	322 369
<b>Sum</b>	<b>3 422 634</b>	<b>3 174 603</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	2023	2022
Lønn daglig leder	1 164 181	1 065 960
Godtgjørelse styret	74 000	98 400

Daglig leder	Ord lønn	Vakttillegg	Feriepenger
	884 294	99 383	180 505

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 36 600 ekskl. mva.

## Note 3 Anleggsmidler

	Ledningsnett	Lager/garasje	Renseanlegg	Sikr. tiltak Hovdalsvatnet	Driftsløsøre	Sum
Ansk.kost pr 1/1	44 036 080	519 183	31 157 121	2 898 531	620 289	<b>79 231 204</b>
+ Tilgang	595 601				79 083	<b>674 684</b>
- Avgang						<b>0</b>
Ansk.kost pr 31/12	44 631 681	519 183	31 157 121	2 898 531	699 372	<b>79 905 888</b>
Akk av/nedskr pr 1/1	23 127 442	256 123	17 539 896	1 683 354	484 622	<b>43 091 437</b>
Ord avskrivninger	18 634	12 980	1 879 927	115 941	37 000	<b>2 064 482</b>
Akk av/nedskr 31/12	23 146 076	269 103	19 419 823	1 799 295	521 622	<b>45 155 919</b>
<b>Balanseført verdi 31/12-2023</b>	<b>21 485 604</b>	<b>250 080</b>	<b>11 737 298</b>	<b>1 099 236</b>	<b>173 850</b>	<b>34 746 068</b>

#### Note 4 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Ordinære driftskostnader	1 032 927	569 215
Drift renseanlegg	2 209 977	1 151 462
Vedlikehold	1 127 458	1 655 988
Honorarer	448 839	494 891
Kontorkostnader	152 586	143 667
Bilkostnader	93 776	54 501
Andre kostnader	150 435	126 594
Tap på fordringer	150 000	75 000
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4 333 071</b>	<b>4 271 318</b>

#### Note 5 Selskapskapital

Etter vedtektenes §3 er medlemsinnskuddet kr 1 000 pr medlem.  
Selskaps/andelskapitalen pr 31.12.2023 utgjør kr 1.478.000  
1 478 medlemmer a kr 1 000.

Vedtektsbestemmelser:Frosta kommune har rett tilå utpeke 1 styremedlem med personlig varamedlem.

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 1/1	1 453 000	19 781 038	21 234 038
Tilført fra årsresultat		1 447 853	1 447 853
Innbetalt andelskapital 23	25 000		25 000
<b>Pr 31/12</b>	<b>1 478 000</b>	<b>21 228 891</b>	<b>22 706 891</b>

#### Note 6 Varer

Varelager	2023	2022
Kjemikalier	441 000	200 000
<b>Sum varelager</b>	<b>441 000</b>	<b>200 000</b>

#### Note 7 Skattetrekk

Av posten bankinnskudd er kr 150 720 låst på skattetrekkkonto til dekning av skyldig skattetrekk.

## Note 8 Langsiktig gjeld

### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Langsiktig gjeld 1/1	19 325 210	21 322 240
Årets nedbetaling	-2 007 860	-1 997 030
<b>Sum</b>	<b>17 317 350</b>	<b>19 325 210</b>

Den langsiktige gjelden består av 13 serielån i Kommunalbanken som er sikret ved garanti fra Frosta kommune.

Lån som forfaller senere enn 5 år beløper seg til 7 750 500.