

Resultatregnskap

Låter Vasslag SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2013	2012	Budsjett 2013
Vannavgifter		1 094 135	1 079 280	1 100 000
Andre driftsinntekter		0	58 625	0
Sum driftsinntekter		1 094 135	1 137 905	1 100 000
Varekostnad		0	52 001	0
Lønnskostnader	7	150 403	186 188	190 000
Avskrivning på driftsmidler	2	219 156	190 084	195 000
Strøm		12 115	9 186	10 000
Analyser		20 229	23 587	20 000
Driftsutstyr		16 642	13 506	45 000
Vedlikehold, reparasjoner, utbedringer	7	255 435	161 633	355 000
Utbedringer Låterfjell		0	190 590	0
Revisjonshonorar	7	39 600	40 000	30 000
Regnskapshonorar		51 869	54 553	43 000
Administrasjon internt		680	19 650	35 000
Kontorrekvisita		1 322	3 452	6 000
Møter o.l.		1 250	5 916	5 000
Porto, telefon, internett o.l.		8 699	5 688	7 000
Bilgodtgjørelse, reisekostnader		0	7 133	0
Forsikringer		8 338	7 575	15 000
Andre driftskostnader		21 801	25 954	0
Sum driftskostnader		807 539	996 696	956 000
Driftsresultat		286 596	141 209	144 000
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		4 527	2 363	500
Annen rentekostnad		106 329	126 460	144 500
Resultat av finansposter		-101 802	-124 097	-144 000
Ordinært resultat før skattekostnad		184 794	17 112	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 868	2 187	0
Ordinært resultat		181 926	14 925	0
Årsresultat		181 926	14 925	0
Overføringer				
Avsatt til egenkapital		181 926	14 925	0
Sum overføringer		181 926	14 925	0

Balanse

Låter Vasslag SA

Eiendeler	Note	2013	2012
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Låter vannverk, byggetrinn 1	1, 2	2 054 880	2 192 940
Utbedring Låterfjell	1, 2	263 002	283 000
Hannahaugen	1, 2	21 500	23 000
Kråkåsen hyttefelt	1, 2	10 458	10 980
Inntakskum til hovedvei	1, 2	508 661	404 488
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	53 172	78 216
Sum varige driftsmidler		<u>2 911 673</u>	<u>2 992 624</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 911 673</u>	<u>2 992 624</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	8 853
Andre kortsiktige fordringer	1	32 890	24 746
Sum fordringer		<u>32 890</u>	<u>33 599</u>
Bankinnskudd, kontanter	3	39 658	24 159
Sum omløpsmidler		<u>72 548</u>	<u>57 758</u>
Sum eiendeler		<u>2 984 221</u>	<u>3 050 382</u>

Balanse

Låter Vasslag SA

Egenkapital og gjeld	Note	2013	2012
Egenkapital			
Egenkapital	4	840 174	658 248
Sum egenkapital		<u>840 174</u>	<u>658 248</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	1 863 417	2 039 543
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 863 417</u>	<u>2 039 543</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 6	143 918	208 380
Leverandørgjeld		34 085	24 125
Betalbar skatt	1, 8	2 898	2 217
Skyldige offentlige avgifter		51 544	48 716
Annen kortsiktig gjeld		48 186	69 152
Sum kortsiktig gjeld		<u>280 630</u>	<u>352 591</u>
Sum gjeld		<u>2 144 047</u>	<u>2 392 134</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 984 221</u>	<u>3 050 382</u>

Kjerringøy, den _____

Rolf Eivind Alsos
Styrets leder

Knut Johansen
Styremedlem

Bengt Johnny Fagerland
Styremedlem

Tone J F Sandvik
Styremedlem

Gunnar Kåre Johnsen
Styremedlem

Noter

Låter Vasslag SA

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 -God regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt, endring i netto utsatt skatt og formuesskatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2. Spesifikasjon av anleggsmidler

	Låter Vannverk byggetrinn 1	Utbedring Låterfjell	Hannahaugen og Kråkåsen	Inntakskum til hovedvei
Anskaffelseskost pr. 1.1.2013	6 068 255	414 377	51 822	404 488
+Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	0	138 205
- Avgang anleggsmidler				
- Mottatte offentlige tilskudd **)	- 2 620 000			
=Anskaffelseskost 31.12.2013	3 448 255	414 377	51 822	542 693
Akkumulerte avskr. 31.12.2013	1 393 375	151 375	19 864	34 032
=Bokført verdi 31.12.2013	2 054 880	263 002	31 958	508 661

Årets ordinære avskrivninger	138 060	19 998	2 022	34 032
Økonomisk levetid	25 år	20 år	25 år	16 år
Avskrivningsplan, lineært	4 %	5 %	4 %	6 %

	Driftsløsøre verktøy	SUM
Anskaffelseskost pr. 1.1.2013	172 409	7 111 351
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	138 205
- Avgang anleggsmidler		0
- Mottatte offentlige tilskudd **)		- 2 620 000
= Anskaffelseskost 31.12.2013	172 409	4 629 556
Akkumulerte avskr. 31.12.2013	119 237	1 717 883
= Bokført verdi 31.12.2013	53 172	2 911 673

Årets ordinære avskrivninger	25 044	219 156
Økonomisk levetid	5-10 år	
Avskrivningsplan, lineært	5-10 %	

Noter

Låter Vasslag SA

***) Mottatt offentlige tilskudd tidligere år er:

Nordland Fylkeskommune	1 525 000
Bodø kommune	1 095 000
Sum	2 620 000

Note 3. Bankinnskudd og kassekreditt

Av bankinnskudd er bundet for skattetrekk kr 37 331. (forrige år kr 22 274).
Bevilget kassekreditt pr 31.12.2013 er kr 250 000. (forrige år kr 250 000)

Note 4. Egenkapital

	2013	2012
Egenkapital pr.1.1	658 248	643 323
Årets resultat	181 826	14 925
Egenkapital pr. 31.12	840 174	658 248

Note 5. Langsiktig gjeld

Lån med 20 års løpetid fra 2003. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt er kr 583 000.
Lån med 15 års løpetid fra 2011. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt er kr 400 000.
Sum langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 983 000.

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2013
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 007 335

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsmidler (begrenset til tinglyst heftelse)	2 000 000
Fordringer	32 280
Sum	2 032 280

Note 7. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2013	2012
Lønninger	130 605	151 540
Arbeidsgiveravgift	10 238	12 347
Pensjonskostnader	0	11 666
Andre ytelser	9 561	10 635
Sum	150 403	186 188

Det er utført mindre enn ett årsverk i løpet av året.

Noter

Låter Vasslag SA

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	34 500
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Styrets leder

Styrets leder honoreres i tillegg for utført arbeid ihht. fakturaer fra hans firma. Kostnadene er inkludert i driftskostnader og tilgang anleggsmidler..

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 26 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 600.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2013	2012
Resultatført skatt:		
Betalbar skatt, formuesskatt	2 898	2 217
For mye avsatt skatt forrige år	-30	-30
Skattekostnad	2 868	2 187
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	184 794	17 112
Permanente forskjeller	0	2 479
Endring i midlertidige forskjeller	66 515	32 232
Anvendelse av fremførbart underskudd	-251 308	-51 823
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar formuesskatt	2 898	2 217

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2013	2012	Endring
Varige driftsmidler	-112 442	-45 927	66 515
Sum	-112 442	-45 927	66 515
Akkumulert fremførbart underskudd	-240 255	-491 563	-251 308
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt *)	352 697	537 491	184 794
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

*) Tilsvarende grunnlag for utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.