



Årsregnskap for 2018

ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA

Org.nr. 919 205 776

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA

ÅRSBERETNING 2018

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA sitt formål er å drifte et vann- og avløpsanlegg med tilhørende ledninger og installasjoner for levering av drikkevann fra kommunalt vannledningsnett, samt bortføring av avløp til kommunalt avløpsnett for medlemmenes eiendommer. Foretaket har ingen salgsinntekter, men finansieres ved kapitalinnkalling fra medlemmene. ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA har ikke egne lokaler men har postadresse c/o Erlend Bergh Andersen, 0767 Oslo. Selskapets forretningskontor ligger i Oslo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2018 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2018 på kr. 0. Selskapet har pr. 31.12.2018 en bokført egenkapital på kr. 0, total balansesum er på kr. 4 795 954. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

I styret sitter det fem menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Selve hensikten med å etablere virksomheten er i utgangspunktet å legge til rette for en bærekraftig og miljøvennlig vann- og avløpsløsning for medlemmene. Bakgrunnen for dette ligger i EUs rammedirektiv for vann, som via EØS-avtalen forplikter Norge til å sikre god kjemisk og økologisk standard på alle vannforekomster.

Virksomheten ser det som viktig å gjennomføre anleggsprosjektet for etablering av vann- og avløpsledningen på en måte som ivaretar biologisk mangfold og også hensynet til kulturminner på en god måte, noe vi tar høyde for i planleggingen.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

KJERNEAKTIVITET I 2018

Idjernet og omegn vann- og avløpslag SA fikk i april 2018 igangsettelingslånelse fra Nesodden kommune. Anleggsarbeidene ble dermed startet opp i juni, og har med unntak av et avbrudd i ferlesferien pågått i hele 2018.

Fremskritt pr. utgangen av 2018 vurderes av VA-lagets styre basert på befaringer samt byggemeter med entreprenøren til å ligge på ca. 66% ferdigstilleelsesgrad, noe som er i henhold til prosjektplanen. Dette sammenfaller også med entreprenørens faktureringsgrad ved utgangen av året.

Ved utgangen av 2018 er de landbaserte arbeidene pauset grunnet snø og is i bakken, og vil bli startet opp igjen når våren kommer og isen går, dette er etter fremskrittplanen estimert til medio mars 2019. Sjøarbeidene pågikk fremdeles ved årets slutt, og vil etter planen pågå frem til arbeidene i sjøen er ferdigstilt i sin helhet.

Styret i Idjernet og omegn vann- og avløpslag SA hevet i oktober 2018 medlemsavgiften med et av medlemmene som følge av gjentatte manglende innbetalinger. Denne saken vil bli fulgt opp i årsmøtet for 2019, hvor styret akter å fremme en eksklusjonssak med bakgrunn i dette forholdet. Dette medfører at de resterende medlemmene må dekke opp eventuelle tap som følge av dette, men forholdet er ikke noe som vil endre økonomien i prosjektet vesentlig.

Det kan også være verdt å merke seg at Norgesnett AS som eier strømmettet på Idjernet har varslet behov for å bygge ut strømmettet som følge av at Idjernet og omegn avløpslag SA har søkt om eget strømbonnement knyttet opp mot drift av anlegget. Det er tenkelig at dette vil kunne medføre noe forhøyede kostnader for prosjektet, men dette var ikke endelig avklart mellom VA-laget og Norgesnett AS ved utgangen av 2018.

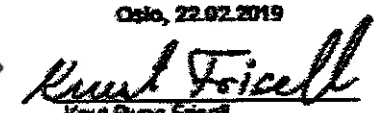
Styret i Idjernet og omegn vann- og avløpslag SA har regelmessig dialog med Nesodden kommune samt deres entreprenør ØPD AS, og har mottatt informasjon om at kommunens pumpestasjon som bygges på Kevringstrand er forsinket med ny planlagt ferdigstilleelsesdato løpet av mars 2019. Gitt at kommunens prosjekt ikke forsinkes ytterligere vil ikke dette ha noen konsekvenser for VA-lagets prosjekt.

Virksomheten har ikke til formål å gå med overskudd.

Oslø, 22.02.2019



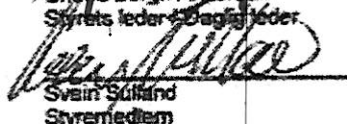
Erlend Bergh Andersen
Styrets leder/Daglig leder



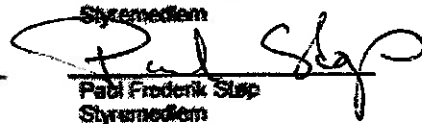
Knut Rune Frisell
Styremedlem



Arild Hansen
Styremedlem



Svein Sulfand
Styremedlem



Pabli Froderik Slup
Styremedlem

Resultatregnskap for 2018

ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		8 681 823	344 998
Sum driftsinntekter		8 681 823	344 998
Varekostnad		(8 329 578)	0
Lønnskostnad	1, 2	(86 146)	(228 200)
Annen driftskostnad	3, 11	(267 923)	(118 161)
Sum driftskostnader		(8 683 646)	(346 361)
Driftsresultat		(1 824)	(1 363)
Annen renteinntekt		1 824	1 363
Sum finansinntekter		1 824	1 363
Netto finans		1 824	1 363
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat		0	0
Årsresultat		0	0


Balanse pr. 31. desember 2018
ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA

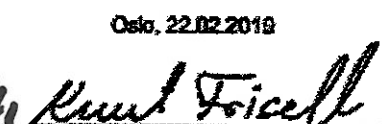
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	0
Lån til foretak i samme konsern		5 570	0
Sum finansielle anleggsmidler		35 570	0
Sum anleggsmidler		35 570	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	50 000	0
Andre fordringer		4 602	4 342
Sum fordringer		54 602	4 342
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 705 782	3 370 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 705 782	3 370 562
Sum omløpsmidler		4 760 384	3 374 904
Sum eiendeler		4 795 954	3 374 904


Balanse pr. 31. desember 2018
ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA


	Nota	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	843 421	8 815
Skyldige offentlige avgifter		(154 481)	0
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	4 137 015	3 366 088
Sum kortsiktig gjeld		4 795 954	3 374 904
Sum gjeld		4 795 954	3 374 904
Sum egenkapital og gjeld	10	4 795 954	3 374 904

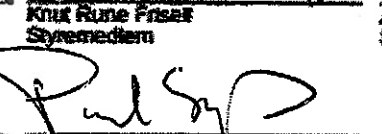
Oslø, 22.02.2019


 Erlend Bergh Andersen
 Styrets leder / Daglig leder


 Knut Rune Frisell
 Styremedlem


 Arild Hansen
 Styremedlem


 Svein Sjøland
 Styremedlem


 Paul Frederik Støp
 Styremedlem

Noter 2018

ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Foretaket har ingen salgsinntekter, men finansieres ved kapitalinnkalling fra medlemmene. Det foretas inntektsføring av innkalt driftskapital for å dekke løpende driftskostnader.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

ILDJERNET OG OMEGN VANN- OG AVLØPSLAG SA er på bakgrunn av skatteloven §2-32-1 fritatt for formues- og inntektsskatt da de ikke har erverv som formål.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	75 500	200 000
Arbeidsgiveravgift	10 646	28 200
Sum	86 146	228 200

Foretaket har ikke ansatte

Lønnskostnad består av avsetning til styrehonorar og avsetning av arbeidsgiveravgift for styrehonoraret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 8 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelses- tidspunkt	Anskaffelses- kost	Selskapets egenkapital 31.12.2018	Selskapets resultat for 2018
Ildjernet og Omegn Vann- og Avløp AS	Oslo	100%	Juni 2018	30 000	30 000	0

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	150 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	
Netto oppførte kundefordringer	50 000	

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1.

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Forskuddsbetalt driftskapital	3 923 179	3 105 003
Avsetning styrehonorar	165 500	200 000
Annen kortsiktig gjeld	48 336	61 085
Sum annen kortsiktig gjeld	4 137 015	3 366 088

Note 8 - Leverandørgjeld

Leverandørgjeld	2018	2017
Leverandørgjeld	10 463	8 816
Leverandørgjeld Arne Rød & Co 10%	832 958	0
Sum	843 421	8 816

10% av kjøpesummen til entreprenør Arne Rød & Co holdes igjen i henhold til avtale.

Note 9 - Forskuddsbetalt driftskapital

	2018	2017
Fakturert driftskapital	3 923 179	2 905 002
Innbetalt, ikke fakturert driftskapital	0	200 001
Sum	3 923 179	3 105 003

Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31.12.2018	0	0

Foretaket har kr. 0 i egenkapital.

Note 11 - Annen driftskostnad

Spesifikasjoner annen driftskostnad	2018	2017
Fremmede tjenester	83 266	102 498
Kostnadsførte anskaffelser	(21)	329
Forsikringer	6 643	2 171
Leie maskiner, inventar o.l	8 968	6 559
Annen kostnad	69 066	6 605
Endring avsetning til tap	100 000	
Sum annen driftskostnad	267 922	118 162