

Årsrekneskap

2018

Ulstein Fjernvarme AS

Org.nr.:996 957 152

Resultatrekneskap

Ulstein Fjernvarme AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salsinntekt		3 239 755	4 063 067
Sum driftsinntekter		3 239 755	4 063 067
Varekostnad		1 585 754	1 539 240
Lønskostnad	6	2 069 786	1 205 191
Avskrivning	2, 3	870 022	731 047
Annan driftskostnad	6	891 423	900 766
Sum driftskostnader		5 416 985	4 376 243
Driftsresultat		-2 177 230	-313 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		29 072	15 908
Annan rentekostnad		469 168	467 685
Resultat av finansposter		-440 096	-451 777
Oridnært resultat før skattekostnad		-2 617 326	-764 954
Ordinært resultat	8	-2 617 326	-764 954
Årsresultat		-2 617 326	-764 954
Overføring			
Overført til udekt tap		2 617 326	764 954
Sum overføringer		-2 617 326	-764 954

Balanse

Ulstein Fjernvarme AS

Eigedelar	Note	2018	2017
Anleggsmiddel			
Varige driftsmiddel			
Maskinar og anlegg	2, 4	22 672 548	22 062 897
Driftslausøyre, inventar og liknande	2, 4	128 797	162 900
Sum varige driftsmiddel	2	<u>22 801 345</u>	<u>22 225 797</u>
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige krav		3 474	1 792
Sum finansielle anleggsmiddel		<u>3 474</u>	<u>1 792</u>
Sum anleggsmiddel		<u>22 804 819</u>	<u>22 227 589</u>
Omløpsmiddel			
Krav			
Kundekrav	4	1 129 626	1 071 931
Andre kortsiktige krav		130 039	156 081
Sum krav		<u>1 259 665</u>	<u>1 228 012</u>
Bankinnskot, kontantar og liknande	7	8 044 089	10 227 808
Sum omløpsmiddel		<u>9 303 755</u>	<u>11 455 819</u>
Sum eigedelar		<u>32 108 574</u>	<u>33 683 408</u>

Balanse

Ulstein Fjernvarme AS

Eigenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	1	<u>12 500 000</u>	<u>12 500 000</u>
Sum innskoten eigenkapital		12 500 000	12 500 000
Opptent eigenkapital			
Udekt tap		<u>-6 620 643</u>	<u>-4 003 317</u>
Sum opptent eigenkapital		-6 620 643	-4 003 317
Sum eigenkapital		5 879 357	8 496 683
Gjeld			
Avsetjing til plikter			
Andre avsetjinger for plikter	3	<u>6 052 487</u>	<u>5 394 472</u>
Sum avsetjing for plikter		6 052 487	5 394 472
Øvrig langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4, 5	7 452 050	7 890 410
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>11 000 000</u>	<u>11 000 000</u>
Sum anna langsiktig gjeld		18 452 050	18 890 410
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 274 004	692 991
Skyldige offentlege avgifter		156 763	88 891
Anna kortsiktig gjeld		<u>293 912</u>	<u>119 961</u>
Sum kortsiktig gjeld		1 724 679	901 843
Sum gjeld		26 229 216	25 186 725
Sum eigenkapital og gjeld		32 108 574	33 683 408

Balanse

Ulstein Fjernvarme AS

Ulsteinvik, den
Styret i Ulstein Fjernvarme AS



Erik Andreassen
styreleiar



Øyvind Amdam
dagleg leiar



Ellen Margrete Skodjevåg Børve
styremedlem



Linn Urke Osnes
styremedlem



Roy Henning Haddal
styremedlem

Notar til årsrekneskapet 2018

Ulstein Fjernvarme AS

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og NRS 8, God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringstidspunktet. Tenester blir inntektsførte etter kvart som dei blir leverte.

Skatt

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både den betalbare skatten i perioden og endring i utsett skatt. Utsett skatt er rekna ut med 22% på grunnlag av dei mellombelse skilnadene mellom rekneskaps- og skatteverdiane, og underskotet ved utgangen av rekneskapsåret som kan framførast i likninga. Skatteaukande og skattereduserande mellombelse skilnader som reverserer eller kan reverserast i den same perioden, er utlikna og nettoførte.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidlar

Anleggsmidlar omfattar eigedelar som er sette av til varig eige og bruk. Anleggsmidlar er vurderte til innkjøpskostnad. Varige driftsmidlar blir balanseførte og skrivne av over den økonomiske levetida deira. Avskrivingsperioden for fast eigedom som er kjøpt etter 2009, er dekomponert i ein del som gjeld råbygget, og ein del som gjeld faste tekniske installasjonar. Varige driftsmidlar blir nedskrivne til beløpet som kan attvinnast ved verdifall som er venta å ikkje vere forbigåande. Beløpet som kan attvinnast, er det høgste av netto salsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er noverdi av framtidige kontantstraumar som er knytte til eigedelen. Nedskrivinga blir reversert når grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidlar

Omløpsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling seinast eitt år etter balansedagen, og postar som gjeld varekrinsløpet. Omløpsmidlar blir vurderte til lågaste verdi av innkjøpskostnad og verkeleg verdi.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir førte opp til pålydande verdi etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane.

Note 1 Aksjonærar

Aksjekapitalen i Ulstein Fjernvarme AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	12 500	1 000,00	12 500 000
Sum	12 500		12 500 000

Eigarstruktur

Aksjonærar i % pr. 31.12:

	Ordinære Eigarandel	Stemmedel
Ulstein Kommune	12 500	100
Totalt antal aksjar	12 500	100

Notar til årsrekneskapet 2018

Ulstein Fjernvarme AS

Note 2 Anleggsmiddel

	Fjernvarme- anlegg, ferdig	Fjernvarme- anlegg under bygging	Bilar/ inventar	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.18	14 336 866	9 405 535	213 724	23 956 125
+ Tilgang	1 665 890	93 790	13 697	1 773 377
- Avgang				
Overført frå under utføring, til ferdig anlegg	7 539 753	- 7 539 753		
= Innkjøpskostnad 31.12.18	23 542 509	1 959 571	227 421	25 729 501
Akkumulerte avskrivningar 31.12.18	2 829 532		98 624	2 928 156
= Bokført verdi 31.12.18	20 712 977	1 959 571	128 797	22 801 345
Ordinære avskrivningar dette året	1 150 028		47 800	1 197 828
Inntektsføring tilskudd	- 327 806			- 327 806
Sum avskrivning i året	822 222		47 800	870 022
Økonomisk levetid	15 år		5 år	

Selskapet har under bygging anlegg for levering av fjernvarme. Anlegga blir avskrive frå og med det tidspunktet dei er ferdig og klar for bruk i verksemda.

Note 3 Utsett inntekt/tilskot

Det er innvilga støtte fra Enova til oppføring av fjernvarmeanlegget, dette er valt å bokføre som utsett inntekt, og blir inntektsført i takt med avskrivninga av anlegget.

Tilskot teke imot til og med 2018	6 681 974
Inntektsført tidlegare år	301 681
Året si inntektsføring	327 806
Tilskot pr 31.12.17	6 052 487

Note 4 Pantstillingar og garantiar m.v.

Gjeld som er sikra ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjonar 7 452 050

Balansført verdi av pantesikra egedelar

Anlegg/driftstilbehør 22 801 345

Kundefordringar 1 129 626

Sum 23 930 971

Notar til årsrekneskapet 2018

Ulstein Fjernvarme AS

Note 5 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfell meir enn fem år etter at rekneskapsåret er slutt:

Gjeld til kredittinstitusjonar	5 698 610
Anna langsiktig gjeld	11 000 000
Sum	16 698 610

Anna langsiktig gjeld er gjeld til aksjonær, tilbakebetaling vert avtalt ut frå selskapet sin økonomiske situasjon.

Note 6 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2018	2017
Løningar	1 638 851	927 460
Arbeidsgjevaravgift	259 677	145 740
Pensjonskostnader	166 793	87 591
Andre ytingar	4 465	44 399
Sum	2 069 786	1 205 191

Selskapet har i 2018 sysselsett 2,0 årsverk.

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningane til selskapet tilfredsstillar krava i denne lova.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styrehonorar
Løn	805 570	90 000
Andre ytingar	23 695	

Revisor

Det kostnadsførte revisjonshonoraret for 2018 utgjer kr 40 000.

I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr 9 300.

Note 7 Bundne midlar

I posten bankinnskott inngår bundne midlar for skattetrekk med kr 82 689.

Notar til årsrekneskapet 2018

Ulstein Fjernvarme AS

Note 8 Skatt

Skattekostnad dette året	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	0	0
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 617 326	-764 954
Permanente skilnader	1 200	3 997
Endring i mellombelse skilnader	-2 305 127	-1 139 987
Skattepliktig inntekt	-4 921 252	-1 900 944
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	0	0
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	0

Skatteeffekten av mellombelse skilnader og underskott til framføring som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmiddel	6 901 237	4 596 110	-2 305 127
Sum	6 901 237	4 596 110	-2 305 127
Akkumulert underskott som kan framførast	-13 516 436	-8 595 184	4 921 252
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	6 615 200	3 999 074	-2 616 126
Grunnlag for berekning av utsett skatt	0	0	0
Utsett skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.

