

Noter 2017

STEMMEDAL VASSLAG SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Skatt

Stemmedalen Vasslag A/L er ikke skattepliktig for sin virksomhet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	494 619	905 992
Arbeidsgiveravgift	57 365	99 773
Andre relaterte ytelser	44 000	3 214
Sum	595 984	1 008 979

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn og honorarer	150.500	44.000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 35 475. Honorar for annen bistand utgjør kr 4 250 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	58 000	44 761 871	1 376 788	46 196 659
Tilgang i året	0	62 058	0	62 058
Avgang i året	0	0	(247 034)	(247 034)
Anskaffelseskost 31.12.2017	58 000	44 823 929	1 129 754	46 011 683
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(8 955 135)	(649 588)	(9 604 723)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(10 121 793)	(649 554)	(10 771 347)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	58 000	34 702 136	480 200	35 240 336
Årets avskrivninger		(1 166 658)	(108 100)	(1 274 758)
Økonomisk levetid		0 - 50 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 5 %	10 - 20 %	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	272 302	107 318
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(44 000)	(62 000)
Netto oppførte kundefordringer	228 302	45 318

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 51 406. Skyldig skattetrekk er kr 51 297.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Kassekreditt		
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 585 520	31 352 095
Sum	31 585 520	31 352 095
Balanseført verdi av driftsmidler	35 240 336	36 591 936
Sum	35 240 336	36 591 936

Lånet er sikret gjennom en kommunal selvskynerkausjon på 32,04 mill. kr

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Andelkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	5 281 225	825 256	6 106 481
Nye andeler	30 000		30 000
Årets resultat		(406 447)	(406 447)
Egenkapital 31.12.2017	5 311 225	418 809	5 730 034