



småkraft®

Sandneselva Kraftverk AS

Årsregnskap

2018

RESULTATREGNSKAP

SANDNESELVA KRAFTVERK AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Energisalg		1 374 542	0
Sum driftsinntekter		1 374 542	0
Overføringskostnader		36 087	0
Avskrivning av driftsmidler	2	263 757	0
Falleie		260 176	0
Annen driftskostnad	1	169 008	21 500
Sum driftskostnader		729 028	21 500
Driftsresultat		645 514	-21 500
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 370	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		300 757	0
Annen finanskostnad		3 657	0
Resultat av finansposter		-303 044	0
Ordinært resultat før skattekostnad		342 470	-21 500
Skattekostnad på ordinært resultat	6	76 157	-6 226
Ordinært resultat		266 313	-15 274
Årsresultat		266 313	-15 274
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	8	245 469	0
Overført til udekket tap	8	-20 844	15 274
Sum overføringer		266 313	-15 274

BALANSE

SANDNESELVA KRAFTVERK AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	0	6 226
Sum immaterielle eiendeler		0	6 226
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Kraftverk	2	27 533 049	10 487 296
Sum varige driftsmidler		27 533 049	10 487 296
Sum anleggsmidler		27 533 049	10 493 522
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	0	1 231 190
Konsernfordringer	4	343 590	0
Sum fordringer		343 590	1 231 190
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	431 698	2 968 188
Sum omløpsmidler		775 288	4 199 378
Sum eiendeler		28 308 338	14 692 900

BALANSE

SANDNESELVA KRAFTVERK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	245 469	0
Udekket tap	8	0	-20 844
Sum opptjent egenkapital		245 469	-20 844
Sum egenkapital		345 469	79 156
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	69 931	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	26 500 000	13 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		26 500 000	13 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		158 640	1 537 803
Leverandørgjeld i samme konsern	4	98 275	59 441
Skyldig offentlige avgifter		37 098	0
Gjeld til konsernselskaper	4	24 000	0
Annen kortsiktig gjeld	7	1 074 925	16 500
Sum kortsiktig gjeld		1 392 937	1 613 744
Sum gjeld		27 962 868	14 613 744
Sum egenkapital og gjeld		28 308 338	14 692 900

Styret i Sandneselva Kraftverk AS
Bergen, 19.03.2019



Erik Røysem Sterud
styreleder



Halle Aslaksen
styremedlem



Lars Jacob Haugom
styremedlem



Lars Haugom
daglig leder

Sandneselva Kraftverk AS

Noter til regnskapet 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

NOTE 1: LØNN OG PERSONALKOSTNADER

Selskapet har ikke hatt egne ansatte i regnskapsåret.

Tjenester er leid inn og viderefakturert fra selskap i Småkraftgruppen.

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til Pricewaterhouse Coopers AS fordeler seg slik:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	22 000	5 000
Andre tjenester	0	0
	<u>22 000</u>	<u>5 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 2: DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

	Anlegg under utførelse	Tomt	Kraftverk	Totalt driftsmidler
Anskaff.-kostnad 01.01	10 452 296	35 000	0	10 487 296
Årets tilgang	3 002 994	0	24 758 813	27 761 807
Årets avgang	-10 452 296	0	0	-10 452 296
Anskaff.-kostnad 31.12	<u>3 002 994</u>	<u>35 000</u>	<u>24 758 813</u>	<u>27 796 807</u>
Akk. avskr.	0	0	263 757	263 757
Bokført 31.12	<u>3 002 994</u>	<u>35 000</u>	<u>24 495 056</u>	<u>27 533 049</u>
Årets avskr.			263 757	263 757
Økonomisk levetid			40 år og 55 år	

NOTE 3: BETALINGSMIDLER

Det er ikke bundne midler i selskapet.

NOTE 4: KONSERNINTERNE POSTER

	2018	2017
Kortsiktig fordring	343 590	0
Sum kortsiktig fordring	<u>343 590</u>	<u>0</u>
Langsiktig gjeld	26 500 000	13 000 000
Leverandørgjeld	98 275	59 441
Kortsiktig gjeld	24 000	0
Sum gjeld	<u>26 622 275</u>	<u>13 059 441</u>

NOTE 5: KUNDEFORDRINGER/ ANDRE FORDRINGER

	2018	2017
Kundefordringer pålydende	0	0
Avsatt til tap på kundefordringer	0	0
Sum kundefordringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Til gode MVA	0	1 231 190
Sum andre fordringer	<u>0</u>	<u>1 231 190</u>

NOTE 6: SKATT

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt/ - utsatt skattefordel	76 157	-6 226
	<u>76 157</u>	<u>-6 226</u>

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	342 470	-21 500
Endring midlertidige forskjeller	-326 783	-132 884
Permanente forskjeller	2 470	-5 570
Anvendt fremførtbart underskudd	-18 157	0
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>-159 954</u>

Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------	----------	----------

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/-skattefordel:

Varige driftsmidler	459 667	132 884
EI-sertifikater	0	0
Akkumulert underskudd	-141 797	-159 954
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	<u>317 870</u>	<u>-27 070</u>
Utsatt skatt	<u>69 931</u>	<u>-6 226</u>

Avstemming av årets skattekostnad:

23% / 24% av resultat før skatt	78 768	-5 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	76 157	-6 226
Differanse	<u>2 611</u>	<u>1 066</u>

Differansen består av følgende:

23% / 24% av permanente forskjeller	568	-1 337
Effekt på utsatt skattefordel grunnet endret skattesats	-3 179	271
Sum forklart differanse	<u>-2 611</u>	<u>-1 066</u>

NOTE 7: KORTSIKTIG GJELD

	2018	2017
Påløpt falleie	260 176	0
Påløpt rente	1 483	0
Andre påløpte kostnader	813 266	16 500
	<u>1 074 925</u>	<u>16 500</u>

NOTE 8: EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen Egenkapital	Totalt
Egenkapital 01.01.	100 000	-20 844		79 156
Årets resultat	<u>0</u>	<u>20 844</u>	<u>245 469</u>	<u>266 313</u>
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>245 469</u>	<u>345 469</u>

NOTE 9: AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Sandneselva Kraftverk AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Eierstruktur		Eierandel i %	
Småkraft Green Bond 1 AS		<u>100,00 %</u>	
		<u>100,00 %</u>	

Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets lokaler i Bergen.