

Årsregnskap 2016

Glitrevannverket IKS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt vann		47 574 190	47 135 561
Annen driftsinntekt	1	7 716 489	11 158 193
Sum driftsinntekter		55 290 679	58 293 754
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,3	18 310 333	18 505 221
Avskrivning på varige driftsmidler	4	11 105 398	10 696 517
Annen driftskostnad		13 918 008	25 038 702
Sum driftskostnader		43 333 740	54 240 440
DRIFTSRESULTAT		11 956 940	4 053 314
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 813	779 340
Sum finansinntekter		18 813	779 340
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 122 958	5 348 345
Sum finanskostnader		2 122 958	5 348 345
NETTO FINANSPOSTER		(2 104 145)	(4 569 005)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		9 852 795	(515 691)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
JUSTERING FOR SELVKOST			
Inntekt over/under selvkost vannpris	6,7	(7 770 349)	64 187
Rentekostnad selvkostfond	6,7	85 499	23 295
Sum justering for selvkost		(7 855 848)	40 892
ÅRSRESULTAT		1 996 947	(474 799)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	1 996 947	(474 799)
SUM OVERFØRINGER		1 996 947	(474 799)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Skjønn, erstatninger m.m.	4	11 051 384	11 051 384
Varige driftsmidler			
Dammer, tunneler, ledningsnett m.m	4,9	222 771 699	231 079 851
Biler og annet driftsløsøre	4,9	6 865 238	6 701 278
Finansielle anleggsmidler			
Andel i Holsfjordtunnelen		10 698 000	10 698 000
Andel i EVIKS		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		251 401 321	259 545 513
Omløpsmidler			
Varer		510 600	516 162
Kundefordringer		10 433 840	8 754 268
Andre fordringer	10	878 654	741 800
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	14 779 576	7 450 198
Sum omløpsmidler		26 602 670	17 462 429
SUM EIENDELER		278 003 992	277 007 942

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	114 255 803	114 255 803
Sum innskutt egenkapital		114 255 803	114 255 803
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	9 882 525	7 885 578
Sum opptjent egenkapital		9 882 525	7 885 578
Sum egenkapital		124 138 327	122 141 380
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	3	9 499 858	10 325 333
Sum avsetning for forpliktelser		9 499 858	10 325 333
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	121 343 193	128 097 577
Sum annen langsiktig gjeld		121 343 193	128 097 577
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 334 099	7 436 488
Skyldig offentlige avgifter		2 931 370	1 379 490
Selvkostfond	6,7	9 047 838	1 191 990
Annen kortsiktig gjeld	13	7 709 306	6 435 684
Sum kortsiktig gjeld		23 022 613	16 443 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		278 003 992	277 007 942

DRAMMEN den 24.02.2017

 George Fulford
 Styrets leder

 Rune J. Svensson
 Nestleder

 Janne Toft Engerud
 Styremedlem

 Christian Aakermann
 Styremedlem

 Marit Stykket
 Styremedlem

 Arild Eek
 Daglig leder

 Per Ringnes
 Observatør

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. GRS for små foretak er benyttet. Årsregnskapet er avsluttet iht. selvkost på vannsalget til eierkommunene.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av vann skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende uten fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 0 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet gjelder salg til andre enn eierkommunene og omfatter periodens eventuelle betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt eventuelt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

Noter 2016

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selvkostberegning

Avsatt inntekt under/over selvkost vannpris er plassert før årsoppgjørdisposisjoner i resultatregnskapet. Selvkostfond er ført opp under kortsiktig gjeld.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av:

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Arbeid for andre m/mva	6 299 620	6 132 570
Arbeid for andre u/mva	17 500	17 500
Strømsalg/drift Svarttjern	87 141	81 645
Gevinst v/salg av driftsmiddel	98 685	83 440
Viderefakturerte kostnader	420 906	4 000 781
Felles VTA, viderefakturert	724 670	788 792
Fremleie lokaler	67 967	53 465
Annen driftsinntekt	7 716 489	11 158 193

Note 2 - Lønnskostnader, honorarer m.m.

Lønnskostnader

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Lønn	14 424 082	14 522 282
Arbeidsgiveravgift	2 342 795	2 256 541
Pensjonskostnader	1 302 150	1 553 171
Andre lønnsrelaterte ytelser	241 307	173 227
Totalt	18 310 333	18 505 221

Ytelser og godtgjørelser til daglig leder og styret

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Lønn til daglig leder	1 121 538	1 091 642
Pensjon til daglig leder	22 017	21 408
Honorar til styret, omgjort fra forskudd til etterskudd	347 200	666 500
Annen godtgjørelse	9 807	8 410
Totalt	1 500 562	1 787 960

Det finnes ingen tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Andre opplysninger

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Antall ansatte pr. 31.12.	20	19
Antall årsverk	19,5	18,5

Revisors revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 31 200 ekskl. mva
Revisors rådgivningshonorar for 2016 utgjør kr 100 452 ekskl. mva

Noter 2016

Note 3 - Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonsordningen omfatter i alt 28 nåværende og tidligere ansatte. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsvekst ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsen er dekket gjennom et forsikringselskap.

Glitrevannverket IKS har valgt å implementere pensjonsforpliktelsen i regnskapet med virkning fra 01.01.2015. Forpliktelsen er innregnet til virkelig verdi slik at estimatavviket regnes fra og med innregningstidspunktet.

Netto pensjonskostnad	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 033 015	2 119 983
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	809 815	786 171
Avkastning på pensjonsmidler	- 784 122	- 765 890
Amortisering av akkumulert estimat	- 415 495	0
Arbeidsgiveravgift	290 277	301 777
Netto pensjonskostnad	1 933 490	2 442 041

Netto pensjonsforpliktelse	2016	2015
Beregnete pensjonsforpliktelser	29 875 881	28 339 276
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	25 762 308	22 931 404
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	4 806 271	4 154 951
Arbeidsgiveravgift	580 014	762 510
Netto pensjonsforpliktelse	9 499 858	10 325 333

Økonomiske forutsetninger	2016	2015
Diskonteringsrente	2,70 %	2,30 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,75 %
Forventet pensjonsøkning	1,50 %	1,75 %
Forventet G-regulering	2,25 %	2,50 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,30 %	3,20 %

De aktuariemessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Noter 2016

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Skjønn erstatn m m	Dammer tunnele ledningsnett m	Biler og annet	
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 051 384	594 963 129	8 190 280	614 204 793
+ Tilgang	0	1 998 467	1 099 054	3 097 521
- Avgang	0	0	823 987	823 987
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 051 384	596 961 596	8 465 347	616 478 327
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	363 883 278	1 489 003	365 372 281
+ Ordinære avskrivninger	0	10 306 620	798 779	11 105 398
- Tilbakeført avskrivning	0	0	687 672	687 672
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	374 189 898	1 600 109	375 790 007
Balansført verdi pr 31/12	11 051 384	222 771 699	6 865 237	240 688 320
Prosentstans for ord.avskr		2,5 - 5,0	10	

Note 5 - Skatter

	I år	I fjor
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	1 996 947	- 474 799
Permanente forskjeller driftskostnader	941	1 505
Avsetning mer-/mindreinntekt v/selvkostberegning	7 770 349	- 64 187
Avsetning renter på selvkostfond	85 499	23 295
Endring i midlertidige forskjeller anleggsmidler	- 6 057 854	3 618 875
Nettoinntekt totalt	3 795 882	3 104 689

Skattepliktig del av inntekt :

Salg vann m.m. til andre	3 509 172	3 352 312
Arbeid for andre	6 299 620	6 150 070
Strømsalg/drift Svarttjern	87 141	81 645
Inntekt utleie	67 967	53 465
Skattepliktig del av inntekt 1)	9 963 900	9 637 492

Direkte kostnader :

Lønns- og personalkostnader vedr. arbeid for andre	6 299 620	6 150 070
Strømsalg/drift Svarttjern	87 141	81 645
Husleiekostnader m.m.	67 967	53 465
Direkte kostnader 2)	6 454 728	6 285 180

Nettoinntekt før felleskostnader 3)=(1-2)	3 509 172	3 352 312
---	-----------	-----------

Felleskostnader :

Sum driftskostnader	43 333 740	54 240 440
Netto finanskostnader	2 189 644	4 592 708
Fratrukket som direkte kostnader	- 6 454 728	- 6 285 180
Endringer midlertidige forskjeller	6 057 854	- 3 618 875
Permanente forskjeller	- 941	- 1 505
Netto felleskostnader	45 125 569	48 927 588

Noter 2016

Salgsvolum til andre i pst. $\frac{1\,693\,026 \times 100\%}{18\,641\,110}$	= 9,082217%	8,935992%
Felleskostnader fordelt etter volum 4)	4 098 402	4 372 165
Netto til beskatning 5)=(3-4)	- 589 230	- 1 019 853

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller for beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller	I år	I fjor
Netto pensjonsforpliktelser som er ført i balansen 3)	- 862 798	- 922 971
Garantiavsetning 2)	- 127 151	- 125 104
Anleggsmidler 1)	- 12 231 817	- 12 502 448
Sum midlertidige forskjeller	- 13 221 765	- 13 550 222
Skattemessig fremført underskudd	- 10 043 406	- 9 454 176
Grunnlag utsatt skatt (minus=skattefordel) 1)	- 23 265 171	- 23 004 398
Utsatt skattefordel 25% i år og 27 % i fjor (ikke bokført)	- 5 816 293	- 6 211 188
Korrigerings som følge av redusert skattesats	232 652	460 088
Utsatt skattefordel 24% i år og 25% i 2015 (ikke bokført)	- 5 583 641	- 5 751 100

1) Midlertidige forskjeller anleggsmidler		
vedr.omsetning til andre $134\,678\,759 \times 8,935992\%$	12 231 817	12 502 448
2) Garantiavsetning $1\,400\,000 \times 8,935992\%$	127 151	125 104
3) Netto pensjonsforpliktelse $9\,499\,858 \times 8,935992\%$	862 798	922 671

Note 6 - Beregning av selvkost

<i>Inntekt over/under selvkost for vannsalg til eierne</i>	
Vannsalg til eierkommuner	44 065 018
Selvkost vannsalg for eierkommuner 1)	36 294 669
Inntekt over selvkost for vannsalg til eiere	7 770 349

<i>1) Beregnet selvkost for vannsalg til eierne:</i>	
Sum driftskostnader før avsetning for ikke opptjent inntekt	43 333 740
Inntekt arbeid for andre	- 6 317 120
Øvrige inntekter og kostnadsrefusjoner	- 1 399 369
Alternativkostnad på anleggsverdier 3)	4 303 067
Sum beregnet selvkost for solgt vann	39 920 318

Andel selvkost for vannsalg til eiere	90,9%	36 294 669
--	--------------	-------------------

2) Beregnet avskrivninger basert på selvkostgrunnlag

	Avskrivingsatts	Avskrivningsgr.lag selvkost	Avskrivninger
Driftsløsøre	10,0 %	8 806 383	798 779
Anlegg	2,5 %	246 554 520	6 145 557
Anlegg	5,0 %	83 401 387	4 161 063
Skjønn, erstatninger mm	0,0 %	11 051 384	0
Rettigheter mm	0,0 %	10 698 000	0
SUM		360 511 674	11 105 398

Noter 2016

3) <i>Beregnet alternativkostnad på anleggsverdier</i>	
Kapitalavkastningsgrunnlag etter selvkost 31.12.2016	251 522 635
Kapitalavkastningsgrunnlag etter selvkost 31.12.2015	259 530 512
Årets kapitalavkastningsgrunnlag (gjennomsnitt)	255 526 574
Kalkulasjonsrente 2016	1,684 %
Årets kapitalkostnad	4 303 067

Note 7 - Selvkostfond

	<i>I år</i>	<i>i fjor</i>
Selvkostfond per 01.01.	1 191 990	10 720 680
Bokført pensjonskostnad 01.01.	0	- 9 487 798
Årets endring av selvkostfond	7 855 848	- 40 892
Selvkostfond per 31.12.	9 047 838	1 191 990
1) Årets endring:		
Salgsinntekt under selvkostpris	7 770 349	- 64 187
Renter selvkostfond	85 499	23 295
Nedgang/økning selvkostfond totalt	7 855 848	- 40 892

Note 8 - Eierforhold og bevegelser i egenkapitalen

Oversikt over eierandeler :

Deltakere	Eierandeler
Drammen kommune	49,00 %
Lier kommune	14,42 %
Nedre Eiker kommune	21,86 %
Røyken kommune	14,72 %
	100,00 %

Årets bevegelser i egenkapitalen:

	Selskapskapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital per 1.1.	114 255 803	7 885 578	122 141 380
+Anvendt til årets resultat		1 996 947	1 996 947
=Egenkapital per 31.12.	114 255 803	9 882 525	124 138 327

Noter 2016

Note 9 - Finansiering av investeringer

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Investeringer		
Investeringer i varige driftsmidler	3 097 521	6 827 712
Sum investeringer	3 097 521	6 827 712
Finansiering		
Bidrag fra egen likviditet / lån KLP Kommunekreditt	3 097 521	6 827 712
Sum finansiering	3 097 521	6 827 712

Årets investeringer gjelder i hovedsak ny ledning Tuft - Skoger kirke, kjøp av to nye biler og nytt FDV-system.

Note 10 - Andre fordringer

Spesifikasjon av andre fordringer :	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Andre fordringer, UV-prosjekt	877 084	741 800
Forskuddsbetalte forsikringer	1 570	0
Sum andre fordringer	878 654	741 800

Note 11 - Bundne midler

Av posten kontanter og bankinnskudd er kr. 826 531 innsatt på egen konto til dekning av skyldig skattetrekk. Skyldig skattetrekk, kr. 825 872 er i sin helhet betalt ved forfall.

Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld, kr 121 343 193, består i sin helhet av lån fra Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld :	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Forskuddstrekk av lønn	825 872	830 691
Fagforeningskontigent, trukket	652	0
Skyldige feriepenger	1 676 248	1 612 996
Påløpne rentekostnader	482 098	470 047
Garantiavsetning (vann Asker)	1 400 000	1 400 000
Påløpne kostnader	825 295	106 615
Godt Vann Drammensregionen (GVD)	2 499 141	2 015 336
Sum annen kortsiktig gjeld	7 709 306	6 435 684