

**GIMILVANN SA  
NOTER 2016**

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med gjeldende regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak. De viktigste regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

**a) Driftsinntekter og driftskostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidpunktet. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

**b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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.

**c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen klassifiseres som langsiktig. Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**d) Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av generell erfaring knyttet til kundens betalingsvilje. Det er pr 31.12.15 foretatt avsetning til forventet tap på kr 50 000.

**e) Endring av regnskapsprinsipp**

Ingen endring i regnskapsprinsipp.

**f) Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

**GIMILVANN SA**  
**NOTER 2015**

**Note 2 Egenkapital**

	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 551 734	4 551 734
Årets resultat	-201 572	-201 572
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>4 350 162</b>	<b>4 350 162</b>

**Note 3 Driftsmidler**

	Anlegg	Teknisk Installasjon	Rense- anlegg	Driftsløsøre, maskiner etc.	Sum
Anskaffelseskost per 01.01.	2 972 984	4 265 141	4 234 558	125 444	11 598 127
Tilgang	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost per 31.12.	2 972 984	4 265 141	4 234 558	125 444	11 598 127
Akkumulerte avskrivninger	2 374 799	3 954 806	3 906 424	125 444	10 361 473
<b>Bokført verdi per 31.12.</b>	<b>598 185</b>	<b>310 335</b>	<b>328 134</b>	<b>-</b>	<b>1 236 654</b>
Årets avskrivninger	93 976	177 972	240 000	25 535	537 483
Avskrivningssats	4 %	10 %	4 %	10 %	
Selskapet benytter lineære avskrivninger					

**Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

	2015	2014
Styrehonorar	68 000	99 000
Arbeidsgiveravgift	9 588	13 959
Andre ytelser	19 300	31 816
<b>Sum lønnskostnad</b>	<b>96 888</b>	<b>144 775</b>

Selskapet har ingen ansatte. Selskaper er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Honorar til revisor utgjør kr 27 300 for ordinær revisjon og kr 8 600 for teknisk bistand.

**Note 5 Investering i aksjer og andeler**

	2015	2014
I Andel i Norsk Vann	1 000	1 000

**GIMILVANN SA**  
**NOTER 2015**

**Note 6 Skatt**

<b>Årets skattekostnad fordeler seg på:</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat:</b>		
Betalbar skatt	44 266	61 566
Formuesskatt	8 873	13 942
For lite avsatt skatt tidligere år	7 871	-19 859
Endring utsatt skatt	-13 711	-84 480
<b>Sum skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>47 299</b>	<b>-28 831</b>

**Beregning av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnad	-154 273	-58 187
Permanente forskjeller	43	2 579
Endring i midlertidige forskjeller	318 178	312 891
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>163 948</b>	<b>257 283</b>

Betalbar skatt på årets resultat	44 266	61 566
Betalbar formuesskatt	8 873	13 942
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>53 139</b>	<b>75 508</b>

**Oversikt over midlertidige forskjeller:**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	-3 559 872	-3 241 694	318 178
Utestående fordringer	-50 000	-50 000	-
<b>Netto grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-3 609 872</b>	<b>-3 291 694</b>	<b>318 178</b>
<b>25% / 27 % utsatt skatt</b>	<b>-902 468</b>	<b>-888 757</b>	<b>13 711</b>