

ÅRSREGNSKAP

FOR



2021

Modum ASVO AS

Organisasjonsnr.: 876075032

RESULTATREGNSKAP 2021	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekter		8 310 922	8 261 405
Andre driftsinntekter	1	7 569 538	7 369 762
SUM DRIFTSINNEKTER		15 880 460	15 631 167
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnader		939 085	1 384 292
Lønnskostnader	2	10 300 157	9 262 684
Avskrivninger	4	876 239	984 770
Andre driftskostnader		3 430 783	3 467 445
SUM DRIFTSKOSTNADER		15 546 264	15 099 191
DRIFTSRESULTAT		334 196	531 976
Renteinntekter		7 653	1 172
Rentekostnader	3	47 106	52 653
ORDINÆRT RESULTAT		294 743	480 495
ÅRSRESULTAT		294 743	480 495
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT:			
Annen egenkapital		294 743	480 495

Modum ASVO AS

Organisasjonsnr.: 876075032

BALANSE 2021	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger	4	3 819 437	3 973 917
Maskiner, inventar o.l.	4	2 423 593	2 914 821
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		6 243 030	6 888 738
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer			
Trafo stasjon	5	346 042	376 042
Aksjer Opplæringskontoret		3 000	3 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		349 042	379 042
SUM ANLEGGSMIDLER		6 592 072	7 267 780
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning			
		381 655	295 057
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 113 194	1 229 429
Andre fordringer		179 871	47 180
SUM FORDRINGER		1 293 065	1 276 609
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter	7	3 633 983	3 223 050
SUM OMLØPSMIDLER		5 308 703	4 794 716
SUM EIENDELER		11 900 775	12 062 496

Modum ASVO AS

Organisasjonsnr.: 876075032

BALANSE 2021	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Aksjekapital (20 aksjer á kr. 10.000,-)	8	200 000	200 000
Annen egenkapital		6 628 019	6 333 276
SUM EGENKAPITAL	9	6 828 019	6 533 276
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig lån	10	1 755 000	2 025 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 755 000	2 025 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 075 102	1 260 130
Skyldig offentlige avgifter		746 833	627 818
Annen kortsiktig gjeld	11	1 495 821	1 616 272
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 317 756	3 504 220
SUM GJELD		5 072 756	5 529 220
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		11 900 775	12 062 496

Modum 03.02.22

Trine Bjørnstad
StyrelederPer Buxrud
NestlederMartin Kaggestad
StyremedlemTherese Lystad Ovnan
StyremedlemIngvild Finsrud
StyremedlemMaren Cecilie Gunnulfsen Kopland
StyremedlemSverre Pedersen
Daglig lederLars Sørumshagen
Styremedlem, fast møtende vara

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer fortløpende. Faste kunder blir fakturert med månedsfaktura i månedens utgang. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlig tilskudd inntektsføres i den perioden da aktiviteten som bevilgningen er forutsatt å finansiere er utført, det vil si i den perioden kostnadene påløper.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

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

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.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning tap på fordringer. Avsetning til tap på fordringer gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremie anses som er pensjonskostnad og er ført sammen med lønnskostnader.

Selskapet har en pensjonsordning som omfattes av reglene for offentlig tjenstepensjonsordning og offentlig AFP. Dette er en ytelsesbasert ordning.

Selskapets pensjonspremier kostnadsføres løpende og det har ikke vært foretatt avsetning for pensjonsforpliktelser i balansen. Pensjonspremien beregnes ut fra lønnsgrunnlaget for samtlige som er tilsluttet ordningen. Løpende utbetalinger til pensjonister dekkes 100 % av den årlige pensjonspremien.

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 10 aktive i ordningene, hvorav 6 i deltidsstilling.

Note 1 Andre driftsinntekter

	2021	2020
Tilskudd fra Modum kommune	1 435 602	1 391 048
Tilskudd fra andre kommuner	43 504	42 152
Tilskudd fra Krødsherad, ekstra plasser	174 024	168 624
Tilskudd fra Modum, ekstra plasser	0	35 130
Tilskudd fra NAV-VTA	5 916 408	5 732 808
Sum andre driftsinntekter	7 569 538	7 369 762

Modum kommune betalte kr. 1 435 602,- og Øvre Eiker betalte kr. 43 504,- i tilskudd. Dette betyr at kommunene oppfyller medfinansieringsavtalen som er 25 % av tilskuddet fra NAV på VTA plassene.

Note 2 Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	7 614 440	7 087 179
Arbeidsgiveravgift	1 334 783	1 119 165
Pensjonskostnader	990 623	675 710
Andre lønnskostnader	360 311	312 904
Sum lønnskostnader	10 300 157	9 194 958

	2021	2020
Antall årsverk	45,14	45,19

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor:

Ledende personer, godtgjørelser:	2021	2020
Lønn daglig leder	403 611	391 136
Styret	55 137	56 310
Sum	458 748	447 446

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 70 700,- eks. mva.

Ordinær revisjon kr. 63 500,-

Andre tjenester kr. 7 200,-

Note 3 Sammenslåtte poster

Posten finanskostnader er slått sammen av:

	2021	2020
Rentekostnader	24 851	29 163
Andre finanskostnader	22 255	23 490
Sum rentekostnader	47 106	52 653

Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar mv.	Bygninger	Vaske- maskiner	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01, ordinært	2 024 034	6 008 899	3 638 301	1 879 222	13 550 456
Tilgang i året	175 232			280 000	455 232
Mottatt investeringstilskudd					
Avgang i året	21 200		203 500	1	224 701
Anskaffelseskost (A)	2 178 066	6 008 899	3 434 801	2 159 221	13 780 987
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.	1 618 768	2 034 982	1 613 897	1 394 072	6 661 720
Årets ordinære avskrivninger	102 700	154 480	349 952	269 107	876 239
Avgang avskrivninger					0
Akkumulert ord. avskrivning pr. 31.12. (B)	1 721 468	2 189 462	1 963 849	1 663 179	7 537 959
Regnskapsmessig bokført verdi (A-B)	456 598	3 819 437	1 470 952	496 042	6 243 030
Årets ordinære avskrivningsrate (%)	20 -25 %	2,5 - 10 %	20 - 25 %	20 -25 %	

Merknader:

I posten bygninger inngår opparbeidelse av uteplass kr. 1 19.884,- som det ikke er foretatt avskrivninger på.

Note 5 Trafo stasjon

Investeringen av trafostasjon er klassifisert som langsiktig og blir avskrevet over 15 år.

	2021	2020
Trafostasjon	346 042	376 042
Nedskrivning	30 000	30 000

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 173 194	1 289 429
Avsetning tap på fordringer	60 000	60 000
Kundefordringer	1 113 094	1 229 429

Note 7 Bankinnskudd, kontanter osv.

	2021	2020
Herav utgjør bundne skattetrekkmidler	377 886	373 361

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonær er: Eierandel
Modum Vekst og Inkludering AS 100 %

Note 9 Egenkapital

	2021	2020
Aksjekapital	200 000	200 000
Annen egenkapital pr. 01.01.	6 333 276	5 852 753
Årsresultat	294 743	561 602
Sum egenkapital	6 828 019	6 614 383

Note 10 Langsiktig gjeld/Pantstillelser

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:

	2021	2020
Gjeld til Norges kommunalbank	1 775 000	2 025 000
Sum gjeld som forfaller etter 5 år	405 000	675 000

Modum kommune stiller med sikkerhet for lånet i sin helhet.

Det er pant i eiendommen. Bokført verdi er kr. 3 613 458,-.

Det er i tillegg til den langsiktige gjelden stillet sikkerhet i eiendommen for en kassekreditt på inntil kr. 200 000,-.

Trukket kassekreditt pr. 31.12.21 kr 0,-.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Påløpte feriepenger	1 000 843	940 817
Påløpte kostnader	494 978	675 455
Sum annen kortsiktig gjeld	1 495 821	1 616 272

Note 12 Skatter

Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Koronasituasjonen har ikke medført vesentlige endringer i de økonomiske forutsetningene for selskapet. NAV har så langt opprettholdt antall tiltaksplasser og behovet antas ikke å bli mindre framover. Også de øvrige driftsområder går omtrent uendret. Selskapet vurderer derfor at det i liten grad vil bli påvirket av korona situasjonen.