



Årsregnskap 2023

Haldenvassdragets Kanalselskap AS

**Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 912 266 168

Styrets årsberetning 2023 for Haldenvassdragets Kanalselskap AS

Virksomhetens art og lokalisering

Haldenvassdragets Kanalselskap AS er et selskap hvis virksomhet i hovedsak er å sørge for drift og vedlikehold av selskapets sluseanlegg med tilhørende bygningsmasse langs Haldenvassdraget. Videre er oppgavene å besørge renovasjonstjenesten i Haldenvassdraget samt legge til rette for aktivitet basert på utvikling av egne eiendommer. Selskapets kontor ligger på Ørje i Marker kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret ser at bokført egenkapital er bedret de siste årene, og i tillegg har man betydelige reserver i de eiendommer og anlegg selskapet eier.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 6 dager, som utgjør 0,7 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Styret har regler for ansettelse som innebærer kjønnsnøytralitet, og som således skal sikre likestilling mellom kjønnene i enhver henseende. Selskapet har ved årets utløp 5 mannlige og 1 kvinnelig ansatte. I sommersesongen hadde selskapet 11 mannlige og 3 kvinnelige ansatte, samt 4 personer som var innleid.

Selskapets styret består av 7 personer, hvorav 2 er kvinner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Haldenvassdragets Kanalselskap AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2023 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 95 814 som foreslås avsatt slik :

Avsatt til annen egenkapital	95 814
------------------------------	--------

Ørje, 19.04.2024

Styret i Haldenvassdragets Kanalselskap AS

_____ Jan Arild Mærli styreleder	_____ Tom Flattum styremedlem	_____ Anne-Kari Holm nestleder
_____ Anders Christian Haneborg styremedlem	_____ Theodor Bye styremedlem	_____ Nils Håkon Sandtorp styremedlem
_____ Anna Kristine Jahr Røine styremedlem		_____ Terje Kristiansen daglig leder

Resultatregnskap

Haldenvassdragets Kanalselskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Inntekter	1	5 438 504	6 356 704
Tilskudd fra stat & fylke	1	910 000	880 000
Kano utleie og kiosk		135 850	0
Sum driftsinntekter	2	<u>6 484 354</u>	<u>7 236 704</u>
Kostpris solgte varer		84 793	127 832
Lønnskostnader	3	2 381 169	2 323 687
Ordinære avskrivninger	4	58 000	56 000
Andre kostnader		3 927 288	4 392 725
Sum driftskostnader	2	<u>6 451 251</u>	<u>6 900 243</u>
Driftsresultat	2	<u>33 103</u>	<u>336 461</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 048	13 851
Annen finansinntekt		28 917	27 237
Annen finanskostnad		708	499
Resultat av finansposter		90 257	40 589
Resultat før skattekostnad		123 360	377 050
Skattekostnad på resultat	5	27 546	83 150
Resultat		<u>95 814</u>	<u>293 900</u>
Årsresultat		<u>95 814</u>	<u>293 900</u>
Disponeringer:			
Avsatt til annen egenkapital		95 814	293 900
Sum disponert		<u>95 814</u>	<u>293 900</u>

Balanse

Haldenvassdragets Kanalselskap AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	236 183	263 729
Sum immaterielle eiendeler		<u>236 183</u>	<u>263 729</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	660 255	660 255
Maskiner og anlegg	4	64 000	40 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	24 000	62 000
Sum varige driftsmidler	4	<u>748 255</u>	<u>762 255</u>
Sum anleggsmidler		<u>984 438</u>	<u>1 025 984</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>0</u>	<u>6 436</u>
Fordringer			
Kundefordringer	6	16 544	194 603
Tilgode mva		20 187	0
Andre kortsiktige fordringer	7	1 164 343	1 219 172
Sum fordringer		<u>1 201 074</u>	<u>1 413 775</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 667 796	3 309 484
Sum betalingsmidler		<u>2 667 796</u>	<u>3 309 484</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 868 870</u>	<u>4 729 694</u>
Sum eiendeler		<u>4 853 308</u>	<u>5 755 678</u>

Balanse

Haldenvassdragets Kanalselskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	356 998	356 998
Egne aksjer		-37 746	-37 746
Sum innskutt egenkapital		<u>319 252</u>	<u>319 252</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		837 926	742 112
Sum opptjent egenkapital		<u>837 926</u>	<u>742 112</u>
Sum egenkapital	10	<u>1 157 178</u>	<u>1 061 364</u>
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	796 753	1 161 860
Sum avsetning for forpliktelser		<u>796 753</u>	<u>1 161 860</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 049	681 037
Betalbar skatt	5	0	55 493
Gjeld til det offentlige		164 290	361 210
Påløpte prosjektforpliktelser	12	171 215	276 606
Ubrukte opprustingstilskudd	12	1 087 617	1 448 839
Annen kortsiktig gjeld	13	588 205	709 269
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 899 377</u>	<u>3 532 454</u>
Sum gjeld		<u>3 696 130</u>	<u>4 694 314</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 853 308</u>	<u>5 755 678</u>

Ørje, 19.04.2024

Styret i Haldenvassdragets Kanalselskap AS

Jan Arild Mærli
styreleder

Tom Flattum
styremedlem

Anne-Kari Holm
nestleder

Anders Christian Haneborg
styremedlem

Theodor Bye
styremedlem

Nils Håkon Sandtorp
styremedlem

Anna Kristine Jahr Røine
styremedlem

Terje Kristiansen
daglig leder

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring 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.

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note nr. 1 - Offentliges kjøp av tjenester samt tilskudd til driften

	2023	2022
<i>Kjøp av slusetjenester inkl vedlikehold</i>		
Aurskog Høland kommune	280 332	263 717
Marker kommune	401 330	377 545
Aremark kommune	280 332	263 717
Halden kommune	615 060	578 608
Sum kjøp slusetjenester fra det offentlige	1 577 054	1 483 587
 <i>Kanaltjenesten:</i>		
Viken Fylkeskommune	162 000	158 000
Aurskog Høland kommune	146 072	163 638
Marker kommune	146 072	163 638
Aremark kommune	146 072	163 638
Halden kommune	146 072	163 638
Sum kjøp kanaltjenesten fra det offentlige	746 288	812 552
 <i>Offentlig bidrag til driften:</i>		
Østfold fylkeskommune	0	0
Akershus fylkeskommune	0	0
Viken fylkeskommune	910 000	880 000
Sum tilskudd fra fylkeskommuner	910 000	880 000

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note nr. 2 - Aktivitetsregnskap

Aktiviteter	2023			2022		
	Inntekt	Kostnad	Resultat	Inntekt	Kostnad	Resultat
Slusing/åpen kanal	1 752 096	1 683 875	68 221	1 464 780	1 887 323	-422 543
Kanaltjenesten	751 088	914 830	-163 742	812 552	801 954	10 598
Kraftproduksjon	418 409	10 980	407 429	868 669	39 314	829 355
Utleie eiend/brygge/bobil	1 157 423	801 379	356 044	1 221 023	1 397 386	-176 363
Via Ferrata	980 251	884 212	96 040	1 047 365	1 349 218	-301 853
Kiosk, varesalg, kano	124 806	142 798	-17 992	165 206	195 184	-29 978
Tilskudd fra stat & fylke	910 000		910 000	880 000		880 000
Sum:	6 094 073	4 438 074	1 655 999	6 459 595	5 670 379	789 216

Note nr. 3 – Lønninger

	2023	2022
Samlede lønninger	3 036 382	3 015 814
Arbeidsgiveravgift	530 139	493 838
Styrehonorar	38 200	39 700
Personalets forsikringer	253 326	286 762
Andre personalkostnader	23 122	20 074
Lønnskostnader ansatte	3 881 169	3 856 188
Lønn finansiert av RA (prosjekt)	-1 500 000	-1 532 501
Lønn drift & administrasjon	2 381 169	2 323 687

Haldenvassdragets Kanalselskap AS er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Noter år 2023
Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygning og tomt	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	660 255	666 801	1 327 055
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		44 000	44 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	660 255	710 801	1 371 055
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23		564 801	564 801
+ Årets ordinære avskrivninger		58 000	58 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23		622 801	622 801
= Bokført verdi 31.12.23	660 255	88 000	748 255
Økonomisk levetid	0-100 år	3-5 år	

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	55 493
Endring i utsatt skattefordel	27 546	27 657
Skattekostnad ordinært resultat	27 546	83 150
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	123 360	377 050
Permanente forskjeller	1 850	903
Endring i midlertidige forskjeller	-345 428	-125 714
Skattepliktig inntekt	-220 218	252 239
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	55 493
Sum betalbar skatt i balansen	0	55 493

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-56 586	-36 907	19 679
Pensjonspremie/- forpliktelse	-796 753	-1 161 860	-365 107
Sum	-853 339	-1 198 767	-345 428
Akkumulert fremførbart underskudd	-220 218	0	220 218
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 073 557	-1 198 767	-125 210
Utsatt skattefordel (22 %)	-236 183	-263 729	-27 546

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note nr. 6 - Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag av mulig tap stor kr. 0,-.

Note nr. 7 - Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Forskuddsbetalte kostnader	348 481	301 901
Til gode tilskudd Riksantikvaren og ØFK	797 516	877 938
Andre fordringer	18 346	39 333
Sum andre kortsiktige fordringer	1 164 343	1 219 172

Note nr. 8 – Ordinære bankinnskudd

Inkludert i denne posten er bundne skattetrekksmidler med kr. 241 873,-.

Note nr. 9 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 178 499 aksjer pålydende kr. 2,-.

Aksjonærer med aksjeposter større enn 2% er følgende :

Viken fylkeskommune	31 730 aksjer
Haldenvassdragets Brukseierforening AS	30 500 aksjer
Halden kommune	27 626 aksjer
Marker kommune	19 674 aksjer
<i>Egne aksjer</i>	<i>18 673 aksjer</i>
Aremark kommune	18 248 aksjer
Aurskog-Høland kommune	17 848 aksjer
Stangeskovene AS	2 100 aksjer

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note nr. 10 - Egenkapital

	2023	2022
Egenkapital 01.01	1 061 364	767 464
Årets resultat	95 814	293 900
Egenkapital 31.12	1 157 178	1 061 364

Note nr. 11 - Pensjonsforpliktelser

Selskapets pensjonsforpliktelse i KLP er en ytelsesordning for to pensjonister og den eldste av selskapets nåværende ansatte. Øvrige ansatte er knyttet mot en innskuddsbasert pensjonsavtale i DNB.

Det er nå gjort en aktuarmessig beregning som tilsier at selskapet har en netto pensjonsforpliktelse i KLP på kr. 796 753

Noter år 2023

Haldenvassdraget Kanalselskap AS

Note nr. 12 - Prosjektforpliktelser

Opprustingsprosjekt, finansiert av andre

Haldenvassdragets Kanalselskap AS har besluttet å gjennomføre flere vesentlige opprustningsprosjekt i kanalen.

Prosjekt	Ubrukt 31.12.2022	Tilskudd lønn	Kostpris eget arbeide	Tilskudd opprusting	Opprusting i år 2023	Egen kost prosjekter	Ubrukt 31.12.2023
Opprensning av kanalen	46 567	0	0	0			46 567
Opprusting trafikkårer	1 111 686	0	0	0	-70 636		1 041 050
RA - Kanalreparatører (FDV)	0	1 500 000	-1 500 000	395 000	-395 000	-194 925	0
RA - Fløterhytte	-107 800		0	107 800		-185 137	0
RA - Brekke sluseassistent bolig	-128 200	0	0	128 200			0
RA - Brekke sluseporter	50 000	0	0	347 500	-397 500		0
RA - Svingskivegrav + *	476 586			-258 662	-217 924		0
RA - Svingskive Skulerud							
Sum totalt	1 448 839	1 500 000	-1 500 000	719 838	-1 081 060	-380 062	1 087 617

Egen regiprosjekter

Prosjekt	Ubrukt 31.12.2022	Tilskudd lønn	Kostpris eget arbeide	Investerings tilskudd	Investert i år 2023	Ubrukt 31.12.2023
Aktivitetsbringende tiltak	276 606	0	0	0	-154 163	122 443
Kanalforpliktelse båt				55 200	-6 428	48 772
Sum totalt	276 606	0	0	55 200	-160 591	171 215

Note nr. 13 - Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Lønnsrelaterte poster	382 485	366 574
Annen kortsiktig gjeld	205 720	294 235
Påløpte kostnader	0	38 460
Skyldig depositum/gjeld til leietager	0	10 000
Sum andre kortsiktige fordringer	588 205	709 269